

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

LIST PREZESA

**Szanowni Państwo,
Drodzy Akcjonariusze,**

Podsumowując trzy kwartały roku obrotowego 2017/2018 zakończone 30 czerwca 2018 roku, Zarząd Sygnity S.A. pozytywnie ocenia wyniki operacyjne zrealizowane przez Grupę w tym okresie. Realizowane kontrakty - po wyłączeniu nierentownych kontraktów, które zostały w ostatnich okresach renegotjowane - pozwoliły uzyskać pozytywny *cash flow* operacyjny, a wyniki nie uwzględniając ww. zdarzeń jednorazowych, były znacząco lepsze niż zakładane przez Zarząd w momencie publikowania prognozy wyniku bieżącego roku obrotowego, który zakończy się 30 września 2018 roku. Jednym z najważniejszych zdarzeń trzeciego kwartału było podpisanie przez Spółkę w dniu 27 kwietnia 2018 Umowy Restrukturyzacyjnej z Wierzycielami. Dzięki temu Sygnity S.A. rozterminowało swoje zobowiązania do końca roku 2022, co pozwoliło Spółce na stabilizację i dalszą dynamiczną transformację.

DANE FINANSOWE

Po trzech kwartałach roku obrotowego 2017/2018 Grupa osiągnęła przychody nieznacznie niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego (-8,0%), wypracowała jednak ponad dwukrotnie wyższy zysk brutto ze sprzedaży, tj. 40,5 mln PLN (w porównaniu do 20,1 mln PLN). Porównując zakończone trzy kwartały z analogicznym okresem poprzedniego roku obrotowego, zwraca uwagę dalsze obniżenie kosztów wytworzenia o ok. 35,9 mln PLN, tj. o ponad 15%, które przełożyło się na marżę brutto ze sprzedaży na poziomie prawie 16%. Jednocześnie Grupa osiągnęła zapowiadany niski poziom kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu, tj. poziom o ponad 26% niższy w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego. Dzięki temu Grupa wypracowała 3,6 mln PLN zysku brutto, w porównaniu do ponad 32 mln PLN straty zanotowanej w analogicznym okresie roku obrotowego 2016/2017, osiągając ponad 52% (ok 11,7 mln PLN) planowanego EBIDTA na cały bieżący rok obrotowy.

RESTRUKTURYZACJA PROJEKÓW I POPRAWA PŁYNNOŚCI

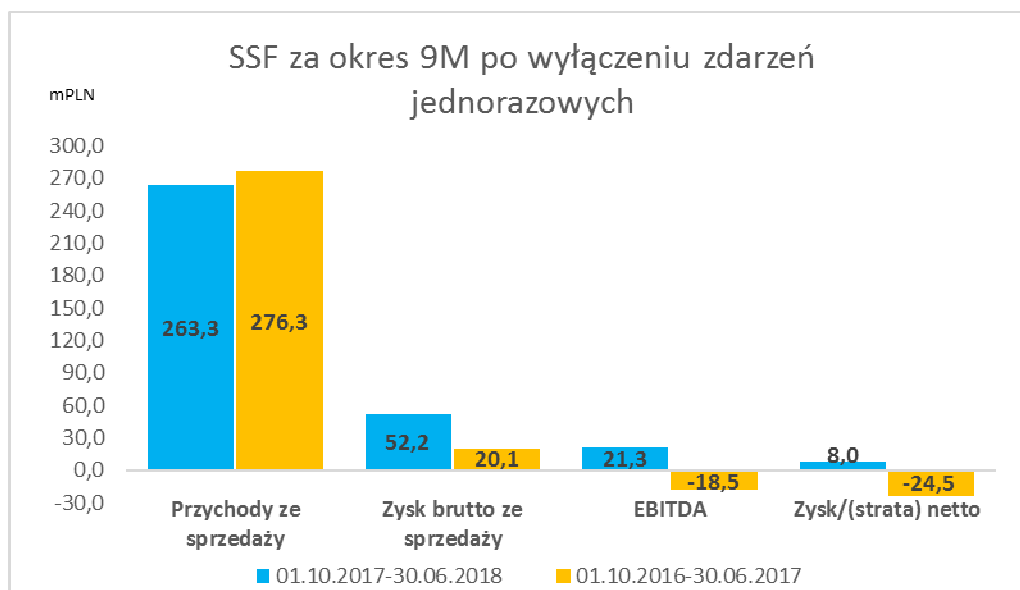
Grupa w trzecim kwartale roku obrotowego 2017/2018 realizowała złożony proces związany z restrukturyzacją dużych, nierentownych kontraktów, na których sfinansowanie w raportowanym okresie Spółka wydała blisko 30 mln PLN. Działania te były kluczowe dla uzyskania trwałej rentowności Spółki oraz istotnej poprawy wyników finansowych, a także pozwolą Spółce uniknąć ponoszenia w długim okresie kosztów nieadekwatnych do osiągniętych przychodów, a w szczególności zaś pozwolą uniknąć ryzyka zapłaty potencjalnych kar umownych. Niestety, wiążą się one z koniecznością jednorazowego tworzenia odpisów, co negatywnie obciąża bieżące wyniki finansowe Spółki. Zarząd zwraca jednak uwagę, że odpisy te mają charakter zapisów księgowych i w większości przypadków nie wiążą się z wypływem środków pieniężnych ze Spółki. Pozytywny *cash flow* jest obecnie priorytetem w działaniach realizowanych przez Sygnity. Efektem zawieranych z kontrahentami ugód i porozumień jest uzyskanie dodatniego przepływu finansowego z renegotjowanych kontraktów, który od początku roku obrotowego można oszacować na około 29 mln PLN.

OBIECUJĄCE WYNIKI BEZ ZDARZEŃ JEDNORAZOWYCH

Oceniając wyniki za trzy kwartały roku obrotowego 2017/2018 należy pamiętać, że są one obciążone istotnymi zdarzeniami jednorazowymi związanymi z renegotjacją problematycznych kontraktów. Poniżej prezentujemy podstawowe dane finansowe bez ww. zdarzeń jednorazowych.

w tys PLN	01.10.2017- 30.06.2018 (wyniki raportowane)	korekty i zdarzenia jednorazowe	01.10.2017-30.06.2018 (wyniki bez zdarzeń jednorazowych)
Przychody ze sprzedaży	254,2	9,7	263,3
Zysk brutto ze sprzedaży	40,5		52,2
EBITDA	11,7		21,3
Zysk/(strata) netto	-1,7		8,0

Największa ujemna korekta wyników o zdarzenia jednorazowe nastąpiła w trzecim kwartale roku obrotowego 2017/2018 i dotyczyła rozwiązanego kontraktu z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.



Należy podkreślić, iż - eliminując zdarzenia jednorazowe - Spółka realizuje założone prognozy finansowe. Po trzecim kwartale roku obrotowego 2017/2018 prognozowane **przychody były zrealizowane w 76%, a EBITDA w 96%**.

POZYTYWNE EFEKTY PROCESU RESTRUKTURYZACJI

W czwartym kwartale roku obrotowego 2017/2018 Spółka spodziewa się podpisania nowych kontraktów, które wpłyną na dalszą poprawę marży operacyjnej. Obecnie backlog Spółki na rok obrotowy 2017/2018 wynosi blisko 335 mln PLN i pokrywa ponad 96% prognozowanego przychodu. Ponadto Zarząd zakłada, że w czwartym kwartale 2017/2018 wystąpią pozytywne zdarzenia, które pozwolą na zrealizowanie opublikowanych przez Spółkę prognoz finansowych.

Zarząd Grupy konsekwentnie realizuje plan restrukturyzacji i do dnia publikacji niniejszego raportu z sukcesem dokonał restrukturyzacji większości problematycznych projektów w portfolio, dzięki czemu Grupa powinna w nadchodzący rok obrotowy 2018/2019 wejść bez obciążeń związanych z kosztami ich realizacji. Grupa aktualnie skupia się na rozwoju i podniesieniu rentowności poszczególnych obszarów biznesowych oraz pozyskiwaniu nowych rentownych kontraktów, jednocześnie zwracając uwagę na dalszą poprawę działalności operacyjnej i usprawnienie wewnętrznych procesów.

EMISJA AKCJI

Przed nami podniesienie kapitału zakładowego Sygnity S.A. w drodze emisji akcji. Jest to niezwykle ważny moment dla Grupy, która kończy właśnie najtrudniejszą fazę restrukturyzacji i wchodzi w proces odzyskiwania pozycji rynkowej i rozwoju biznesu. Pozyskanie kapitału obrotowego znacząco przyspieszy ten proces oraz pozwoli Grupie na zmniejszenie obciążeń związanych ze spłatą zadłużenia.

W imieniu Zarządu Spółki chciałbym podziękować Akcjonariuszom i Wierzycielom Sygnity S.A. za okazane wsparcie i zaufanie, bez których realnego zaangażowania tak dynamiczny proces restrukturyzacji Grupy nie byłby możliwy.

Będziemy na bieżąco informować naszych Interesariuszy o kolejnych istotnych krokach podejmowanych przez Zarząd.

W imieniu całego Zarządu,

Spis treści

Wybrane dane finansowe	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
1. Informacje ogólne	14
2. Skład Grupy	15
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	16
4. Podstawowe zasady rachunkowości	19
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	23
6. Przychody ze sprzedaży.....	24
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	24
8. Pozostałe przychody operacyjne	25
9. Pozostałe koszty operacyjne.....	25
10. Przychody finansowe	25
11. Koszty finansowe.....	26
12. Podatek dochodowy.....	26
13. Rzeczowe aktywa trwałe	28
14. Wartości niematerialne.....	28
15. Wartość firmy	29
16. Zapasy	30
17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31
19. Kapitały własne	32
20. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	34
21. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe.....	36
22. Transakcje z podmiotami powiązanymi	37
23. Rezerwy.....	38
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39
25. Zobowiązania warunkowe	40
26. Sezonowość lub cykliczność działalności.....	40
27. Roszczenia i istotne sprawy sporne	41
28. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	42
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	45
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	51
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	52
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	53
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	54

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

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

Mariusz Nowak Prezes Zarządu

Mariusz Jurak Członek Zarządu

Tomasz Kozdryk Członek Zarządu

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. PLN Przekształcone	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. EUR Przekształcone
Przychody ze sprzedaży	254 151	276 313	60 094	64 303
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	5 841	(29 057)	1 381	(6 762)
EBITDA	11 651	(18 485)	2 755	(4 302)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	3 594	(32 032)	850	(7 454)
Zysk / (strata) netto	(1 656)	(24 507)	(392)	(5 703)
Średnia ważona liczba akcji	11 363	11 363	11 363	11 363
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	(0,15)	(2,16)	(0,03)	(0,50)
	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
AKTYWA				
Aktywa trwałe	194 226	203 082	44 531	47 128
Aktywa obrotowe	221 193	184 997	50 714	42 932
	415 419	388 079	95 245	90 060
PASYWA				
Kapitał własny	32 968	34 751	7 560	8 064
Zobowiązania długoterminowe	170 167	63 594	39 015	14 758
Zobowiązania krótkoterminowe	212 284	289 734	48 670	67 238
	415 419	388 079	95 245	90 060
	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. PLN Przekształcone	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. EUR Przekształcone
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(20 680)	(15 927)	(4 890)	(3 706)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 825)	(9 498)	(432)	(2 210)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 141	19 205	270	4 469
	(21 364)	(6 220)	(5 051)	(1 447)

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 czerwca 2018 roku – 4,3616, a na dzień 30 września 2017 roku – 4,3091.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku – 4,2292, a za okres od 1 października 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku – 4,2971.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		231 867	73 948	245 342	74 866
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		22 284	2 602	30 971	8 739
	6	254 151	76 550	276 313	83 605
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(194 061)	(65 614)	(230 011)	(64 227)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(19 615)	(2 335)	(26 155)	(7 332)
	7	(213 676)	(67 949)	(256 166)	(71 559)
		40 475	8 601	20 147	12 046
Zysk brutto ze sprzedaży					
Koszty sprzedaży	7	(9 647)	(2 726)	(17 532)	(5 830)
Koszty ogólnego zarządu	7	(24 590)	(8 221)	(28 863)	(9 157)
Pozostałe przychody operacyjne	8	2 749	(136)	299	14
Pozostałe koszty operacyjne	9	(3 146)	(2 672)	(3 108)	(200)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		5 841	(5 154)	(29 057)	(3 127)
Przychody finansowe	10	682	630	197	126
Koszty finansowe	11	(2 946)	(955)	(2 289)	(789)
Wynik na operacjach finansowych		(2 264)	(325)	(2 092)	(663)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		17	(13)	(883)	(348)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		3 594	(5 492)	(32 032)	(4 138)
Podatek dochodowy	12	(5 250)	476	7 525	2 913
Zysk / (strata) netto		(1 656)	(5 016)	(24 507)	(1 225)
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(127)	(296)	(59)	5
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		(127)	(296)	(59)	5
		(127)	(296)	(59)	5
Całkowite dochody		(1 783)	(5 312)	(24 566)	(1 220)
Zysk / (strata) netto przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 656)	(5 016)	(24 542)	(1 225)
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	35	-
Całkowite dochody / (straty) przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 783)	(5 312)	(24 601)	(1 220)
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-	35	-
Podstawowy i rozwodniony zysk / (strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		(0,15)	(0,44)	(2,16)	(0,11)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	4 875	6 663
Wartości niematerialne	14	19 876	21 789
Wartość firmy	15	157 861	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 503	1 486
Pozostałe aktywa		60	60
Należności długoterminowe		3 310	4 073
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	6 741	11 150
		194 226	203 082
Aktywa obrotowe			
Zapasy	16	58 576	30 418
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17	142 245	113 866
<i>w tym: niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>		59 451	58 381
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 940	869
Inne		79	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	18	18 353	39 844
		221 193	184 997
AKTYWA RAZEM		415 419	388 079
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	19.1	15 082	15 082
Akcje własne		(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	19.2	193 458	193 458
Kapitał zapasowy	19.2	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	19.2	(148)	(21)
Niepokryte straty		(196 755)	(195 099)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		32 968	34 751
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	32 893	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	21	38 151	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	53 385	9 904
Rezerwy	23	45 737	53 553
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1	137
		170 167	63 594
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	908	29 754
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	24	136 676	135 994
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		119	248
Zobowiązania z tytułu obligacji	21	681	39 677
Rezerwy	23	5 010	5 432
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		68 890	78 629
<i>w tym: z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>		2 933	5 277
		212 284	289 734
Zobowiązania razem		382 451	353 328
PASYWA RAZEM		415 419	388 079

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty			
Stan na dzień 01.10.2016 (przekształcone - nota 4.2)	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	(12)	(71 771)	158 088	1 388	159 476
Suma całkowitych dochodów (przekształcone - nota 4.2):										
- Strata netto (przekształcona)	-	-	-	-	-	-	(24 507)	(24 507)	35	(24 472)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)	-	(59)
Zakup akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	126	126	(1 423)	(1 297)
Stan na dzień 30.06.2017 (przekształcone)	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	(71)	(96 152)	133 648	-	133 648
Stan na dzień 01.10.2017	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	(21)	(195 099)	34 751	-	34 751
Suma całkowitych dochodów:										
- Strata netto	-	-	-	-	-	-	(1 656)	(1 656)	-	(1 656)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(127)	-	(127)	-	(127)
Stan na dzień 30.06.2018	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	(148)	(196 755)	32 968	-	32 968

[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 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		3 594	(32 032)
Korekty o pozycje:		(24 274)	16 105
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(17)	883
Amortyzacja	7	5 810	10 572
Przychody i koszty odsetkowe		2 443	2 058
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych		(447)	(174)
Dyskonto zobowiązań długoterminowych		(619)	-
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej		(245)	1 203
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(7 816)	(1 221)
Zmiana kapitału obrotowego*		(21 544)	3 302
Podatek dochodowy zapłacony		(1 839)	(518)
		(20 680)	(15 927)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		251	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(222)	(899)
Wydatki na prace rozwojowe		(1 854)	(7 302)
Wydatki z tytułu nabycia akcji w jednostkach zależnych		-	(1 297)
		(1 825)	(9 498)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(679)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek		4 251	21 785
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	(95)
Zapłacone odsetki		(2 431)	(2 485)
		1 141	19 205
Przepływy pieniężne netto razem			
Środki pieniężne na początek okresu		39 844	62 870
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(127)	(59)
Środki pieniężne na koniec okresu		18 353	56 591
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		(422)	1 970
Zmiana stanu zapasów		(28 158)	(16 902)
Zmiana stanu należności		(27 616)	2 367
Zmiana stanu zobowiązań		44 391	(13 021)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów		(9 739)	28 888
Razem		(21 544)	3 302

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|------------------------|--|
| ✓ Pan Paweł Zdunek | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Roman Rewald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Konrad Mitterski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej. |

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|------------------------|---|
| ✓ Pan Mariusz Nowak | - p.o. Prezesa Zarządu, od 15 maja 2018 Prezes Zarządu**; |
| ✓ Pan Piotr Wierzbicki | - Członek Zarządu ds. Finansowych (do dnia 4 maja 2018)*; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Członek Zarządu; |
| ✓ Pan Tomasz Kozdryk | - Członek Zarządu. |

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|----------------------|--------------------|
| ✓ Pan Mariusz Nowak | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Członek Zarządu; |
| ✓ Pan Tomasz Kozdryk | - Członek Zarządu. |

* Pan Piotr Wierzbicki złożył w dniu 4 maja 2018 roku rezygnację z funkcji Członka Zarządu ds. Finansowych, skuteczną z godziną 17.00 tego dnia.

** Pan Mariusz Nowak został powołany w dniu 15 maja 2018 roku na stanowisko Prezesa Zarządu.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

2. Skład Grupy

Stan powiązań kapitałowych na dzień 30 czerwca 2018 roku:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 30.06.2018
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA					
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE					
1	Geomar S.A.	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	pełna	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00
3	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	pełna	100,00
4	Sygnity International Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym.	pełna	100,00
5	Enhandel Sp. z o.o. ¹⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00
SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE					
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY					
1	Emtal Sp. z o.o. ²⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00

¹⁾ 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.

²⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 30 czerwca 2018 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił poniżej informację o aktualnej sytuacji finansowej Grupy, wskazując na zagrożenia kontynuacji działalności Grupy w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego. W nocy zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze skonsolidowane 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 przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 30 czerwca 2019 roku („Plan”), oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Deutsche Bank Polska S.A. (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 Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”). Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje wdrożenie uzgodnionych działań restrukturyzacyjnych w trzech obszarach:

- a) restrukturyzacji finansowej Grupy Kapitałowej Sygnity,
- b) restrukturyzacji majątkowej Grupy, oraz
- c) restrukturyzacji operacyjnej Grupy.

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje ostateczny dzień spłaty Wierzytelności do końca 2022 roku.

W zakresie restrukturyzacji finansowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje w szczególności:

- (i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego dokonane w oparciu o uchwałę nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity z dnia 25 czerwca 2018 roku dotyczącą emisji 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,
- (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. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka będzie zobowiązana 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 Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty (przy czym Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje uprawnienie Microsoft Dublin do żądania nowacji wierzytelności Microsoft Dublin objętych restrukturyzacją w drodze spełnienia tego samego świadczenia z innej podstawy prawnej tj. wyemitowanych obligacji),

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

(vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna umożliwia:

- (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. Dodatkowo strony postanowiły, że Wierzyciele będą mieli możliwość żądania powołania wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki.

W kluczowych postanowieniach Umowa Restrukturyzacyjna weszła w życie z dniem jej podpisania przez wszystkie strony, natomiast w zakresie uzgodnionej harmonogramowej spłaty Wierzycieli postanowienia weszły w życie 30 maja 2018 roku po spełnieniu wskazanych warunków o charakterze formalno-prawnym związanych m.in. z zawarciem umów nowych linii gwarancyjnych, czy aktualizacją istniejących dokumentów zabezpieczeń i ustanowieniem nowych w formie zastawów rejestrowych na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących zorganizowaną całość gospodarczą spółek zależnych od Sygnity.

Zgodnie z przygotowanym Planem, o którym mowa powyżej, Zarząd przewiduje, iż Grupa będzie w stanie regulować swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat wg ustalonego harmonogramu spłat, jak również zobowiązania handlowe wobec dostawców.

Ryzyka kontynuacji działalności

Umowa Restrukturyzacyjna zawiera przypadki Automatycznego Rozwiązania Umowy. Do ww. przypadków należą m.in. brak zawarcia umów objęcia akcji w ramach pierwszego dokapitalizowania Sygnity oraz związanych z nimi wpłat na akcje do dnia 31 sierpnia 2018 roku (w kwocie od 10 000 do 12 000).

W dniu 8 czerwca 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z Wierzycielami aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej przesuwający termin zawarcia umów objęcia akcji w ramach pierwszego dokapitalizowania Sygnity, o którym mowa powyżej z 1 lipca 2018 roku na dzień 31 sierpnia 2018 roku. Przesunięcie terminu pierwszego dokapitalizowania Sygnity wynikało z oceny Zarządu, że Spółka nie będzie potrzebowała dodatkowych środków na sfinansowanie swojej działalności do 31 sierpnia 2018 roku (w tym na spłaty wynikające z Umowy Restrukturyzacyjnej przypadające w tym okresie). Ponadto Zarząd Spółki przewidywał, że w okresie do 31 sierpnia 2018 roku mogą zapaść istotne rozstrzygnięcia dotyczące znaczących kontraktów długoterminowych, które mogą stanowić kluczowe czynniki z punktu widzenia podejmowania decyzji właścicielskich i inwestycyjnych związanych z realizacją postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej.

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 nowy termin zawarcia umów objęcia akcji został ustalony na 31 sierpnia 2018 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie tej uchwały będzie wynosiło nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 10 000,
- (ii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 17 250 – celem tej uchwały jest 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 jest zaferowanie akcji nowej emisji niektórym posiadaczom niespłaconych obligacji serii 1/2014 w zamian za ich wierzytelności, przy czym uchwała ta może 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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

Z uwagi na fakt, że dokonanie pierwszego dokapitalizowania Sygnity jest kluczowym warunkiem realizacji Umowy Restrukturyzacyjnej Zarząd dokonał oceny realności ww. założenia kontynuacji realizacji Umowy Restrukturyzacyjnej. W tym celu Zarząd wraz z doradcą zewnętrznym przeprowadził rozmowy z głównymi akcjonariuszami oraz potencjalnymi nowymi inwestorami. Na podstawie przeprowadzonych rozmów Zarząd stoi na stanowisku, że powyżej wskazany scenariusz jest realny do zrealizowania.

Ponadto do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania wszystkie warunki określone Umową Restrukturyzacyjną zostały przez Sygnity spełnione (zarówno w zakresie wymogów formalnych, jak i wskaźników finansowych). Nie wystąpił także żaden przypadek naruszenia określony w Umowie Restrukturyzacyjnej. W konsekwencji – w ocenie Zarządu – na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania ryzyko rozwiązania Umowy Restrukturyzacyjnej należy uznać za mało prawdopodobne.

W ocenie Zarządu w przypadku pozyskania przez Spółkę zakładanych w projekcjach finansowych wpływów z emisji akcji w kwocie ok. 10 000 - 12 000 oraz realizacji założonego budżetu sprzedaży Spółka będzie w stanie wygenerować wystarczające środki do zapewnienia jej ciągłości działania, w tym obsługę spłat harmonogramowych na rzecz Wierzycieli przewidzianych w Umowie Restrukturyzacyjnej w roku finansowym 2019/2020.

W przypadku zagrożenia realizacji ww. emisji akcji Zarząd podejmie próbę negocjacji z Wierzycielami obecnych warunków Umowy Restrukturyzacyjnej, w tym warunków dotyczących poziomu środków pieniężnych, do utrzymywania którego Spółka jest zobowiązana zgodnie z ww. Umową. Jednocześnie scenariuszem alternatywnym w stosunku do ww. emisji akcji jest pozyskanie przez Zarząd środków pieniężnych ze sprzedaży aktywów, które nie są kluczowe w działalności Spółki.

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

W przypadku niewypełnienia warunków przewidzianych w Umowie Restrukturyzacyjnej Zarząd Spółki liczy się z możliwością realizacji alternatywnych scenariuszy obejmujących w szczególności:

- a) aneksowanie Umowy Restrukturyzacyjnej w uzgodnieniu z Wierzycielami,
- b) restrukturyzację operacyjną, która mogłaby obejmować zbywanie aktywów, które nie są kluczowe w działalności Spółki, obejmujących zorganizowane części przedsiębiorstwa.

Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 30 września 2017 roku.

Rok obrotowy w Jednostce Dominującej oraz w spółkach Grupy rozpoczyna się od 1 października i trwa do 30 września. Wyjątek stanowią spółki Geomar S.A. oraz Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j., dla których rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 14 sierpnia 2018 roku.

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za lata obrotowe rozpoczęte 1 stycznia 2017 roku lub później:

- a) Poprawki do MSSF cykl 2014-2016
- b) Zmiany do MSR 7: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji
- c) Zmiany do MSR 12 dotyczące ujęcia aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat

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 9 „Instrumenty finansowe”
- b) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- c) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”
- d) MSSF 16 „Leasing”
- e) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”
- f) Zmiany do MSSF 2 dotyczące klasyfikacji i wyceny transakcji płatności na bazie akcji
- g) Zmiany do MSSF 4 dotyczące stosowania MSSF 9 z MSSF 4
- h) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami
- i) Zmiany do MSSF 9
- j) Zmiany do MSSF 15
- k) Zmiany do MSR 19
- l) Zmiany do MSR 28 dotyczące długoterminowych inwestycji w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych ustaleniach umownych
- m) Zmiany do MSR 40 dotyczące transferu nieruchomości inwestycyjnych
- n) Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”
- o) Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”
- p) Poprawki do MSSF cykl 2015-2017

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.

Zarząd Jednostki Dominującej analizuje spodziewany wpływ przyjęcia niezastosowanych Standardów, jednakże na obecnym etapie nie wydaje się, by przyjęcie tych Standardów, poza MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”, miało znaczący wpływ na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, że MSSF 15 będzie miał istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze względu na fakt, iż zmienia się model ujmowania przychodów z umów z klientami. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca nie zakończyła analizy wpływu nowego standardu.

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2017 roku Grupa dokonała korekty wyceny projektu e-Podatki, ujętej w poprzednich okresach sprawozdawczych. Korekta wynikała z niewłaściwego uwzględnienia informacji odnoszących się do oczekiwań co do wysokości kar i strat na projekcie, a które były dostępne na moment sporządzania sprawozdań finansowych za poprzednie lata obrotowe oraz ze zmiany sposobu ujęcia w tych sprawozdaniach znaczącej umowy ramowej o charakterze uzupełniającej do umowy na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki zawartej w dniu 1 lutego 2013 roku – w poprzednich okresach sprawozdawczych umowa uzupełniająca była uwzględniana w całkowitym budżecie kosztów i przychodów projektu e-Podatki. Powyższa korekta została skalkulowana po wyłączeniu umowy uzupełniającej z budżetu projektu.

Z tytułu wykonania umowy uzupełniającej Jednostka Dominująca może otrzymać łączne wynagrodzenie w wysokości maksymalnie ok. 22 400 brutto, a okres obowiązywania umowy uzupełniającej to 30 grudnia 2022 roku. Strony umowy podpisały porozumienie zmierzające do zawarcia przed sądem Ugody zgodnie z informacją zawartą w nocie nr 28 - Zdarzenia po dniu bilansowym.

Przekształcenia w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2016 roku:

	Na dzień: 30.09.2016 Zbadane Przed przekształceniem	Korekta wyceny projektu e-Podatki	Na dzień: 30.09.2016 Zbadane Przekształcone
AKTYWA			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	192 953	(51 725)	141 228
<i>w tym: niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	133 592	(51 725)	81 867
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	568	4 193	4 761
Pozostałe aktywa	300 198	-	300 198
AKTYWA RAZEM	493 719	(47 532)	446 187
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	15 082		15 082
Akcje własne	(7 234)		(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	193 458		193 458
Kapitał zapasowy	22 327		22 327
Kapitał rezerwowy	6 238		6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(12)		(12)
Niepokryte straty	(16 559)	(55 212)	(71 771)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	213 300	(55 212)	158 088
Udziały niekontrolujące	1 388		1 388
	214 688	(55 212)	159 476
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy	5 167	13 315	18 482
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 764	(5 635)	129
Pozostałe zobowiązania	49 627		49 627
	60 558	7 680	68 238
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	141 914		141 914
Rezerwy	4 924		4 924
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	57 288		57 288
<i>w tym: z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	2 771		2 771
Pozostałe zobowiązania	14 347		14 347
	218 473	-	218 473
Zobowiązania razem	279 031	7 680	286 711
PASYWA RAZEM	493 719	(47 532)	446 187

Przekształcenia w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku:

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane Przed przekształceniem	Korekta wyceny projektu e-Podatki	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	237 726	7 616	245 342
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30 718	253	30 971
	268 444	7 869	276 313
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(289 957)	59 946	(230 011)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(26 155)		(26 155)
	(316 112)	59 946	(256 166)
(Strata) / zysk brutto ze sprzedaży	(47 668)	67 815	20 147
Koszty sprzedaży	(17 532)		(17 532)
Koszty ogólnego zarządu	(28 863)		(28 863)
Pozostałe przychody operacyjne	299		299
Pozostałe koszty operacyjne	(3 108)		(3 108)
(Strata) / zysk z działalności operacyjnej	(96 872)	67 815	(29 057)
Przychody finansowe	197		197
Koszty finansowe	(2 289)		(2 289)
Wynik na operacjach finansowych	(2 092)	-	(2 092)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(883)		(883)
Strata przed opodatkowaniem	(99 847)	67 815	(32 032)
Podatek dochodowy	9 020	(1 495)	7 525
Strata netto	(90 827)	66 320	(24 507)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(59)		(59)
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	(59)		(59)
Całkowite dochody	(90 886)	66 320	(24 566)
Podstawowa i rozwodniona strata netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	(7,99)		(2,16)

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 2017 roku.

Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, i z innymi obowiązującymi przepisami.

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 30 września 2017 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 9 miesięcy, kończący się 30 czerwca 2018 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa wyróżnia dwa segmenty: IT oraz Segment Pozostałe. Segment IT obejmuje głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w kluczowych sektorach: publicznym, bankowo-finansowym i użyteczności publicznej. Segment Pozostałe obejmuje przychody osiągnięte w obszarach niebędących główną działalnością Grupy, takich jak: geodezja, systemy teletechniczne.

	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Za okres: od 01.10.2017 r. do 30.06.2018 r.				
Sprzedaż segmentu	240 013	14 141	-	254 154
Sprzedaż pomiędzy segmentami	(3)	-	-	(3)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	240 010	14 141	-	254 151
Koszty operacyjne segmentu	(233 649)	(14 264)	-	(247 913)
Zysk segmentu	6 361	(123)	-	6 238
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	780	(1 177)	-	(397)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto (EBIT)	7 141	(1 300)	-	5 841
Koszty finansowe netto	-	(100)	(2 164)	(2 264)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	17	17
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	7 141	(1 400)	(2 147)	3 594
Podatek dochodowy	-	-	(5 250)	(5 250)
Zysk/(strata) netto	7 141	(1 400)	(7 397)	(1 656)
Za okres: od 01.10.2016 r. do 30.06.2017 r.				
Sprzedaż segmentu	265 765	10 612	-	276 377
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	(64)	-	(64)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	265 765	10 548	-	276 313
Koszty operacyjne segmentu	(294 909)	(7 652)	-	(302 561)
Zysk segmentu	(29 144)	2 896	-	(26 248)
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	(919)	(1 890)	-	(2 809)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto (EBIT)	(30 063)	1 006	-	(29 057)
Koszty finansowe netto	-	-	(2 092)	(2 092)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	(883)	(883)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(30 063)	1 006	(2 975)	(32 032)
Podatek dochodowy	-	-	7 525	7 525
Zysk / (strata) netto	(30 063)	1 006	4 550	(24 507)

Wyniki segmentów są wygenerowane bez alokacji przychodów i kosztów finansowych, udziału w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć oraz podatku dochodowego. Zarząd Grupy wykorzystuje wyniki z działalności operacyjnej segmentu (EBIT) przy podejmowaniu decyzji o alokacji zasobów do poszczególnych segmentów oraz przy ocenie wyników ich działalności.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między podmiotami Grupy, reprezentującymi poszczególne segmenty, ustalone są na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. W prezentowanych okresach w Grupie nie realizowano istotnych transakcji pomiędzy segmentami. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 przychód ze sprzedaży do jednego z odbiorców Grupy wyniósł 33 351 co stanowiło 13,1% przychodów ze sprzedaży ogółem Grupy. Ponad 94,4% przychodów zostało rozpoznanych w segmencie IT. W okresie porównywalnym przychód ze sprzedaży do jednego z odbiorców Grupy wyniósł 34 829, co stanowiło 12,6% przychodów ze sprzedaży ogółem Grupy.

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług				
Licencje i oprogramowania	58 611	19 498	55 452	14 009
Usługi wdrożeniowe	112 565	34 623	132 135	40 867
Usługi serwisowe	60 513	19 678	54 950	17 723
Pozostałe	178	149	2 805	2 267
	231 867	73 948	245 342	74 866
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów				
Sprzęt komputerowy	22 284	2 602	30 951	8 719
Pozostałe towary	-	-	20	20
	22 284	2 602	30 971	8 739

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 5,7% całkowitych przychodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok 6,6% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. Spadek przychodów ze sprzedaży produktów i usług wynika głównie z zakończenia realizacji projektów z zakresu administracji publicznej opisanych w raportach bieżących nr 25/2018 i 29/2018.

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

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Koszty według rodzaju				
Zużycie materiałów i energii	(41 379)	(19 357)	(47 350)	(7 457)
Usługi obce	(95 665)	(34 839)	(97 066)	(34 203)
Wynagrodzenia	(84 354)	(26 517)	(86 130)	(27 738)
Świadczenia na rzecz pracowników	(15 797)	(5 649)	(17 378)	(5 672)
Amortyzacja	(5 810)	(1 825)	(10 572)	(2 946)
Podatki i opłaty	(1 227)	(425)	(1 610)	(737)
Pozostałe	9 920	9 916	(17 411)	(2 080)
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych wykorzystanie/(utworzenie)*	6 014	2 135	1 111	1 619
	(228 298)	(76 561)	(276 406)	(79 214)
Koszty sprzedaży	(9 647)	(2 726)	(17 532)	(5 830)
Koszty ogólnego zarządu	(24 590)	(8 221)	(28 863)	(9 157)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(194 061)	(65 614)	(230 011)	(64 227)

Na usługi obce składają się przede wszystkim koszty podwykonawców, koszty utrzymania lokalizacji, obsługi prawnej i notarialnej oraz koszty usług telekomunikacyjnych. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 w pozycji Pozostałe koszty rodzajowe zostały pomniejszone o otrzymane wynagrodzenie za wykonany przez Spółkę produkt w kwocie 9 639 od Centrum Systemów Informatycznych Ochrony Zdrowia („CSIOZ”) zgodnie z ugodą sądową z dnia 14 maja 2018 zawartą przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

* Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych dotyczą różnych rodzajów kosztów, ale zaprezentowane zostały w jednej linii w celu zachowania porównywalności źródłowych kosztów rodzajowych pomiędzy okresami.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Pozostałe przychody operacyjne				
Dodatnie różnice kursowe	-	(512)	3	(29)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	251	5	48	(3)
Odszkodowania i kary otrzymane	80	16	73	-
Inne tytuły	2 418	355	175	46
	2 749	(136)	299	14

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Pozostałe koszty operacyjne				
Likwidacja / sprzedaż środków trwałych	(7)	-	-	-
Ujemne różnice kursowe	(1 994)	(1 994)	(290)	(277)
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(168)	(1)	(39)	(23)
Zwiększenie stanu pozostałych rezerw	-	-	-	214
Spisanie nakładów na wartości niematerialne i prawne	-	-	(925)	-
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	(664)	(524)	(436)	(68)
Darowizny	-	-	(9)	(3)
Koszty postępowania sądowego	(38)	(17)	-	-
Inne tytuły	(275)	(136)	(1 409)	(43)
	(3 146)	(2 672)	(3 108)	(200)

10. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Przychody finansowe				
Przychody finansowe z tytułu odsetek	63	17	81	12
Dodatnie różnice kursowe	-	(6)	116	114
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	619	619	-	-
	682	630	197	126

Dyskonto zobowiązań długoterminowych dotyczy zobowiązań objętych Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 20).

11. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Koszty finansowe				
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	(1 115)	(442)	(824)	(329)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(1 391)	(492)	(1 314)	(440)
- od leasingu finansowego	-	-	(1)	-
- pozostałe odsetki	(37)	(6)	(26)	(4)
Dyskonto rozrachunków	(81)	-	(122)	(21)
Ujemne różnice kursowe	(307)	(5)	(2)	5
Pozostałe koszty finansowe	(15)	(10)	-	-
	(2 946)	(955)	(2 289)	(789)

12. Podatek dochodowy
12.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				
Bieżący podatek dochodowy	(1 050)	(484)	(1 787)	(1 395)
Odroczony podatek dochodowy	(4 200)	960	9 312	4 308
	(5 250)	476	7 525	2 913

12.2 Odroczonego podatek dochodowy

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

	Stan na 30.06.2018 Niezbadane	Stan na 30.09.2017 Zbadane
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	11	11
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	720	385
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 226	681
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	16 081	18 434
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 477	1 700
Korekty faktur	1 273	1 273
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	503	119
Koszty bezpośrednie dotyczące przychodów niepodatkowych	10 267	9 550
Pozostałe różnice	1 126	891
Straty podatkowe	5 512	1 292
	38 195	34 337
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	9 563	9 492
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	2 457	1 819
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3 534	3 660
Pozostałe różnice	5 044	68
	20 598	15 039
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	17 597	19 298
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(10 857)	(8 284)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	6 740	11 013

12.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Kwota straty	236	5 026	-	398	23 353

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2012-2014	2013-2015	2014-2016	2015-2017	2016-2018	2016/2018
Kwota straty	118	2 631	2 513	199	11 875	11 676
Data wygaśnięcia	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2023

13. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	1 644	2 170
Urządzenia techniczne i maszyny	1 975	2 820
Środki transportu	6	29
Inne środki trwałe	1 207	1 601
Środki trwałe w budowie	43	43
	4 875	6 663

Grupa na dzień bilansowy nie posiadała środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

14. Wartości niematerialne

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	1 238	2 163
Licencje własne	8 486	11 271
Znaki towarowe	116	169
Oprogramowanie w toku wytworzenia	10 036	8 186
	19 876	21 789
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
	157 861	157 861
Wartości niematerialne razem	177 737	179 650

15. Wartość firmy

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
	157 861	157 861

Test na utratę wartości firmy

W związku z wystąpieniem przesłanek utraty wartości, Grupa przeprowadziła test trwałej utraty wartości firmy na dzień 31 marca 2018 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższa jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta jest w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od prognoz dotyczących rozwoju rynku, Zarząd wskazał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Spółki podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 31 marca 2018 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

Spółka przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj, na dzień 30 września 2018.

16. Zapasy

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zapasy		
Towary i materiały	3 267	3 914
Półprodukty i produkty w toku	55 309	26 504
	58 576	30 418

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Należności długoterminowe netto		
Kaucje zapłacone	2 735	3 826
Rozliczenia międzyokresowe	575	247
	3 310	4 073
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 940	869
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	75 375	50 130
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	626	263
Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	59 451	58 381
Inne należności	5 240	3 396
	140 692	112 170
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 057	1 485
Ubezpieczenia	43	53
Inne	453	158
	1 553	1 696
Przedpłaty	142 245	113 866
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	12 142	14 470
Należności brutto, razem	157 697	132 409

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.

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeteterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	54 001	27 336
od 1 do 6 miesięcy	8 048	9 055
powyżej 6 miesięcy	-	-
	62 049	36 391
Przeteterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	3 877	3 334
od 1 do 6 miesięcy	1 653	8 717
powyżej 6 miesięcy	7 796	1 688
	13 326	13 739
	75 375	50 130

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku

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 większościami 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 10% wartości bilansowej.

W odniesieniu do należności niezafakturowanych od Klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych 62% dotyczy Klienta sektora publicznego.

Pozostali kontrahenci to przede wszystkim spółki z sektora bankowego. Na podstawie historii współpracy, należności od tej grupy odbiorców nie są uznawane za należności o obniżonej jakości kredytowej.

Grupa rozpoznaje koszty utworzenia oraz przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności w zależności od sposobu przypisania odpisu do kontraktu, którego ten odpis dotyczy.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	14 470	8 641
Utworzenie	190	3 341
Rozwiązane	(2 518)	(1 194)
Na koniec okresu	12 142	10 788

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	18 353	39 844
	18 353	39 844

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokaty bankowe są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym.

19. Kapitały własne

19.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2018 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Na dzień 14 sierpnia 2018 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 22 czerwca 2018 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
Cron sp. z o.o. *	2 449 406	20,61	2 377 248	20,00
Fundusze zarządzane przez Quercus TFI S.A.**	1 185 190	9,97	1 185 190	9,97
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny **	1 179 954	9,93	1 179 954	9,93
Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI S.A.***	1 157 286	9,74	1 157 286	9,74
Pozostali ****	5 914 406	49,76	5 986 564	50,36
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 sierpnia 2018 roku z uwzględnieniem zawiadomień skierowanych 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 Spółka otrzymała w dniu 3 lipca 2018 roku – Raport Bieżący nr 39/2018 oraz w dniu 9 lipca 2018 roku – Raport Bieżący nr 41/2018.

** liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 sierpnia 2018 roku ustalona m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., które odbyło się 25 czerwca 2018 roku.

*** liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 sierpnia 2018 roku ustalona na podstawie zawiadomienia złożonego przez akcjonariusza na podstawie 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 – Raport bieżący nr 15/2018

**** w tym 523 313 skupionych przez Spółkę 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 30 czerwca 2018 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 22 327.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych obejmują efekt przeliczenia na PLN sprawozdań finansowych zagranicznej jednostki zależnej Baltijos Komputeriū Centras UAB na potrzeby konsolidacji. Różnice ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach, a w wartości skumulowanej w kapitale z przeliczenia jednostek zależnych.

Różnice kursowe są ujmowane w wyniku finansowym w momencie zbycia jednostek zależnych.

20. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	18 629	-
Deutsche Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	14 264	-
		32 893	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	582	14 891
Deutsche Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	326	14 863
		908	29 754

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa wykorzystwała 34 005 z kredytów udzielonych przez 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 i podzielona według terminu generowanego przepływu na część krótko i długoterminową. Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa wykorzystwała 18 750 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 30 czerwca 2018 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

W dniu 21 lipca 2017 roku do Jednostki Dominującej wpłynęły: wypowiedzenie umowy linii wielozadaniowej, zawartej z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie oraz wypowiedzenie umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach (łącznie jako: „Umowy Kredytowe” „Banki”). Zgodnie z treścią obu otrzymanych wypowiedzeń, powodem wypowiedzenia Umów Kredytowych była pogarszająca się w ocenie Banków sytuacja ekonomiczno-finansowa Jednostki Dominującej mogąca wpływać na jej zdolność do wykonywania swoich zobowiązań, jak również wystąpienie przypadków naruszeń Umów Kredytowych oraz innych zdarzeń stanowiących w ocenie Banków podstawę do wypowiedzenia Umów Kredytowych, takich jak w szczególności: nienależyte wykonanie przez Jednostkę Dominującą zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, czy też wystąpienie z roszczeniami przez jednego z podwykonawców, z którym Jednostka Dominująca współpracuje w związku z wieloletnim projektem z zakresu administracji publicznej realizowanym przez Jednostkę Dominującą, o zapłatę kwot w wysokości około 24 000. W otrzymanych wypowiedzeniach oba Banki wskazały, że Umowy Kredytowe zostały wypowiedziane zgodnie z odpowiednimi przepisami Prawa bankowego z zachowaniem siedmiodniowego okresu wypowiedzenia. Uzasadniając wypowiedzenia Umów Kredytowych, Banki wskazały przede wszystkim na ww. okoliczności wzywając Jednostkę Dominującą do zwrotu kwot wykorzystanych kredytów wraz z należnymi odsetkami w dniu następnym po dniu upływu okresu wypowiedzenia.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Deutsche Bank Polska S.A. (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 Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”).

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje wdrożenie uzgodnionych działań restrukturyzacyjnych w trzech obszarach:

- restrukturyzacji finansowej Grupy Kapitałowej Sygnity,
- restrukturyzacji majątkowej Grupy, oraz
- restrukturyzacji operacyjnej Grupy.

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje ostateczny dzień spłaty Wierzytelności do końca 2022 roku.

W zakresie restrukturyzacji finansowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje w szczególności:

- (i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego dokonane w oparciu o uchwałę nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity z dnia 25 czerwca 2018 roku dotyczącą emisji 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,
- (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. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka będzie zobowiązana 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 Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty (przy czym Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje uprawnienie Microsoft Dublin do żądania nowacji wierzytelności Microsoft Dublin objętych restrukturyzacją w drodze spełnienia tego samego świadczenia z innej podstawy prawnej tj. wyemitowanych obligacji),
- (vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna umożliwia:

- (i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaży jej do Sygnity Business Solutions; 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. Dodatkowo strony postanowiły, że Wierzyciele będą mieli możliwość żądania powołania wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki.

W kluczowych postanowieniach Umowa Restrukturyzacyjna weszła w życie z dniem jej podpisania przez wszystkie strony, natomiast w zakresie uzgodnionej harmonogramowej spłaty Wierzycieli postanowienia weszły w życie 30 maja 2018 po spełnieniu wskazanych warunków o charakterze formalno-prawnym związanych m.in. z zawarciem umów nowych linii gwarancyjnych, czy aktualizacją istniejących dokumentów zabezpieczeń i ustanowieniem nowych w formie zastawów rejestrowych na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących zorganizowaną całość gospodarczą niektórych spółek zależnych od Sygnity (szczegóły opisano w nocie nr 3).

21. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych obligacji	38 151	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych obligacji	681	39 677
	38 832	39 677

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 i podzielona według terminu generowanego przepływu na część krótko- i długoterminową.

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

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

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w nocie nr 3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku dotyczącej kontynuacji działalności oraz nocie 20.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Deutsche Bank Polska S.A. (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 20. W czerwcu 2018 roku, zgodnie z powyższą umową, Grupa dokonała częściowej spłaty zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 679.

22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Jednostką Dominującą a spółkami zależnymi w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku wraz z danymi porównawczymi.

Podmiot powiązany	Za okres	Sprzedaż produktów i usług	Zakupy usług i towarów	Na dzień	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki udzielone	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Dywidendy
Sygnity Business Solutions S.A.	9 miesięcy 2017/2018	826	9 809	30.06.2018	156	-	22 756	17 249
	9 miesięcy 2016/2017	174	13 368	30.09.2017	425	-	15 053	-
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	9 miesięcy 2017/2018	182	79	30.06.2018	253	932	-	-
	9 miesięcy 2016/2017	125	62	30.09.2017	60	997	-	-
Geomar S.A.	9 miesięcy 2017/2018	3	-	30.06.2018	128	1 500	204	-
	9 miesięcy 2016/2017	30	7	30.09.2017	128	1 500	204	-
Sygnity International Sp. z o.o.	9 miesięcy 2017/2018	-	29	30.06.2018	103	290	-	-
	9 miesięcy 2016/2017	21	77	30.09.2017	104	100	36	-
Razem	9 miesięcy 2017/2018	1 011	9 917	30.06.2018	640	2 722	22 960	17 249
	9 miesięcy 2016/2017	350	13 514	30.09.2017	717	2 597	15 293	-

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

23. Rezerwy

	Na dzień 30.06.2018		Na dzień 30.09.2017	
	Niezbadane		Zbadane	
Długoterminowe				
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi		1 000		1 000
Rezerwy na naprawy gwarancyjne		4 654		6 456
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		328		328
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych		39 755		45 769
		45 737		53 553
Krótkoterminowe				
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi		998		893
Rezerwy na naprawy gwarancyjne		3 114		2 489
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		205		205
Rezerwy na kary		693		1 845
		5 010		5 432

	Stan na 01.10.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2018
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 893	171	-	(66)	1 998
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 945	10 292	(10 653)	(816)	7 768
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533	-	-	-	533
Rezerwa na kary	1 845	75	-	(1 227)	693
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	45 769	2 927	(8 941)	-	39 755
Razem	58 985	13 465	(19 594)	(2 109)	50 747
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 432				5 010
<i>w tym długoterminowe</i>	53 553				45 737

	Stan na 01.10.2016	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2017
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 720	2 658	-	(1 258)	3 120
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 197	6 881	(4 074)	(1 788)	8 216
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	430	-	-	-	430
Rezerwa na kary	508	757	(554)	-	711
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	13 315	1 627	(3 263)	-	11 679
Inne rezerwy	236	-	-	(236)	-
Razem	23 406	11 922	(7 891)	(3 282)	24 155
<i>w tym krótkoterminowe</i>	4 924				6 894
<i>w tym długoterminowe</i>	18 482				17 261

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.

Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku Grupa wykorzystwała rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych utworzone w latach ubiegłych w kwocie 8 941 bez wpływu na wynik w raportowanym okresie. Wykorzystanie powyższych rezerw głównie dotyczyło istotnego projektu realizowanego na rzecz klienta sektora publicznego.

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 385	9 904
	53 385	9 904
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 056	82 804
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	11 606	19 827
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 730	8 390
Pozostałe zobowiązania	473	650
	109 865	111 671
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	14 127	16 062
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	161	107
Bonusów, nagród, prowizji	4 792	2 390
Naliczonego czynszu	2 202	2 381
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 480	2 482
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	1 049	901
	26 811	24 323
	136 676	135 994
	190 061	145 898

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

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	14 443	14 909
od 1 do 6 miesięcy	22 633	2 037
powyżej 6 miesięcy	2 567	627
	39 643	17 573
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	5 334	7 609
od 1 do 6 miesięcy	7 376	37 508
powyżej 6 miesięcy	37 703	20 114
	50 413	65 231
	90 056	82 804

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

25. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	50 984	57 728
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	48 320	53 393
- przetargowych	-	1 647
- płatności	2 304	2 688
- zwrotu zaliczki	360	-
	50 984	57 728

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (95%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Postępowania podatkowe

W Jednostce Dominującej prowadzone były postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca uregulowała wszelkie obciążenia z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od decyzji do sądu administracyjnego, co może w przyszłości skutkować zwrotem zapłaconych kwot.

W Jednostce Dominującej prowadzona jest kontrola celno-skarbowa za rok podatkowy od 1 października 2015 roku do 30 września 2016 roku w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

26. Sezonowość lub cykliczność działalności

Z uwagi na zmniejszenie ilości i wartości przetargów w sektorze zamówień publicznych dotychczasowa sezonowość ulega zmianom. W bieżącym roku obrotowym pierwszy kwartał roku obrotowego 2017/2018 był popytowo słabszy w porównaniu do średniej z lat ubiegłych.

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 postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę kar umownych oraz roszczenie odszkodowawcze związane z nieterminową realizacją umowy	7 179	Pozew w tej sprawie został wniesiony w dniu 07.09.2010 roku.	Powód: Skarb Państwa – Minister Finansów Pozwani: Biuro Informatyczno-Wdrożeniowe Koncept sp. z o.o., Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. zostały przejęte przez Sygnity	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczenia w całości. Roszczenie wobec Sygnity S.A., dot. kary umownej (tj. części obejmującej kwotę 4 491) wydaje się uzasadnione, jednak prawdopodobne jest zamiarkowanie (pomniejszenie) kary umownej przez sąd. Roszczenie o zapłatę odszkodowania przenoszącego wysokość kary umownej (tj. części obejmującej kwotę 2 688) w ocenie Spółki wydaje się niezasadne.
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 16 857 z tytułu umowy podwykonawczej	16 857	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka stoi na stanowisku, że możliwe jest częściowo uznanie roszczeń Fast za niezasadnych na tym etapie, jako jeszcze niewymagalnych. Spółka podnosi również, że nie ziszczyły się pozostałe warunki, które uprawniałyby Fast do żądania zapłaty.
3.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 7 564 z tytułu umowy podwykonawczej	7 564	W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym.	Powód: Fast Enterprises, LLC Pozwany: Sygnity S.A.	Spółka stoi na stanowisku, że roszczenia mogą zostać uznane za niezasadne – prace Fast, jeśli zostały wykonane, stanowiły w ocenie Spółki naprawę błędów / uzupełnienia braków systemu GenTax. Ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
4.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	Pozew wzajemny został wniesiony dnia 28.08.2017 roku w trakcie rozprawy.	Powód wzajemny: Sygnity S.A. Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC	Spółka stoi na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zawinionym naruszeniem przez niego ciążących 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. Jednakże do wartych podkreślenia informacji można zaliczyć:

Przedterminowe rozwiązanie jednej z umów zawartych z Klientem z sektora publicznego

W dniu 2 sierpnia 2018 roku rozwiązana została przedterminowo jedna z umów zawartych z Klientem z sektora publicznego. Zamawiający odstąpił od umowy, naliczając wykonawcy karę umowną. Spółka nie zgadza się w całości z przypisaniem wykonawcy odpowiedzialności za okoliczności będące podstawą odstąpienia. Spółka stoi na stanowisku, że opóźnienie w realizacji umowy, skutkujące brakiem możliwości jej realizacji w wymaganym terminie, jest wynikiem zwłoki Zamawiającego związanej z prowadzonymi przez niego postępowaniami przetargowymi, których przedmioty pozostają w bezpośrednim związku z realizacją rozwiązywanej umowy.

Porozumienie ze Skarbem Państwa w przedmiocie Budowy, Wdrożenia i Utrzymania Systemu e-Podatki

W dniu 3 sierpnia 2018 roku Grupa zawarła ze Skarbem Państwa – Ministrem Finansów („Zamawiający”, „Skarb Państwa”) porozumienie („Porozumienie”) dotyczące ustalenia warunków przyszłej ugody („Ugoda”), którą Zamawiający i Wykonawca zamierzają zawrzeć przed sądem w przedmiocie kompleksowego uzgodnienia wzajemnych rozliczeń i dalszych obowiązków Grupy i Skarbu Państwa związanych z realizacją Umowy z dnia 1 lutego 2013 roku w przedmiocie Budowy, Wdrożenia i Utrzymania Systemu e-Podatki oraz świadczenia Usług Dodatkowych („Umowa”), oraz Umowy uzupełniającej do Umowy („Umowa Uzupełniająca”).

Zgodnie z treścią Porozumienia, Strony zobowiązały się do zawarcia przed sądem Ugody, zgodnie z którą kary umowne z tytułu opóźnień w realizacji Umowy, zostaną zamiarkowane i pomniejszone z kwoty 27,2 mln zł do ok. 9,5 mln zł, a ich zapłata nastąpi przede wszystkim poprzez zaliczenie na ich poczet należności Wykonawcy przysługujących mu od Zamawiającego z tytułu świadczonych usług.

Po dokonaniu ww. potrąceń i rozliczeń, Zamawiający zapłaci Wykonawcy kwotę ok. 10 mln zł tytułem pozostałych do zapłaty wierzytelności Wykonawcy.

Strony w Porozumieniu ustaliły ponadto, że przyszła Ugoda zmieni zakres Umowy oraz Umowy Uzupełniającej, a w konsekwencji zmniejszy się ich maksymalna wartość, która po zmianach wyniesie dla obydwóch umów odpowiednio ok. 159,6 mln zł i ok. 22,4 mln zł, oraz doprecyzowane zostaną warunki łączących je stosunków umownych. Zmiany te zostaną wprowadzone do Umowy i Umowy Uzupełniającej w formie stosownych aneksów podpisanych przed sądem, w ramach zawieranej Ugody, a w pozostałym zakresie współpraca Stron będzie kontynuowana na dotychczasowych zasadach.

Ponadto, Strony ustaliły, że kwota kar umownych, która zostanie przyjęta Ugodą wyczerpie wszelkie wzajemne roszczenia Stron związane z wezwaniem Spółki do zapłaty kar umownych, oraz że Strony zrzekną się wszelkich wzajemnych dalszych roszczeń związanych z ww. wezwaniem.

Ugoda, do zawarcia której dojdzie podczas posiedzenia sądowego, dla skuteczności będzie wymagała, żeby sąd, przed którym zostanie ona zawarta, nie uznał jej za niedopuszczalną w świetle art. 184 K.p.c.

Zarząd przewiduje, że ustalone w Porozumieniu warunki przyszłej Ugody pozostaną neutralne dla wyniku finansowego Spółki w roku obrotowym 2017/2018, który zakończy się 30 września 2018 roku.

Porozumienie z Bankiem Gospodarstwa Krajowego

W dniu 10 sierpnia 2018 roku pomiędzy Spółką i Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK”), zawarte zostało porozumienie („Porozumienie”) ustalające warunki rozwiązania umowy obejmującej dostarczenie i uruchomienie na zasadach szczegółowo określonych przez Strony systemu CSB („Umowa”).

Z uwagi na fakt, że w toku realizacji Umowy doszło pomiędzy jej Stronami do wystąpienia rozbieżności w ocenie okoliczności związanych z wykonywaniem Umowy, jak i wątpliwości w zakresie interpretacji postanowień Umowy i dotychczasowych uzgodnień Stron, Strony postanowiły zawrzeć Porozumienie uzgadniające warunki przedterminowego rozwiązania Umowy, celem uniknięcia ewentualnego długotrwałego sporu sądowego i ponoszenia związanych z tym kosztów.

Zgodnie z treścią Porozumienia, po dokonaniu rozliczeń wzajemnych należności określonych Porozumieniem, BGK zapłaci Spółce kwotę ok. 5,4 mln zł brutto. Strony jednocześnie uzgodniły, że Zamawiający zachowuje wyniki prac wykonanych w ramach Umowy do dnia zawarcia Porozumienia.

Porozumienie wejdzie w życie z chwilą prawomocnego uchylecia przez sąd zabezpieczenia, które Spółka uzyskała w toku prowadzonych z BGK rozmów i umorzenia postępowania w jego przedmiocie. Strony uzgodniły, że Porozumienie reguluje całość stosunku prawnego pomiędzy nimi, powstałego w wyniku Umowy, w szczególności, że nie zachowują one wobec siebie żadnych roszczeń z Umowy, innych niż wskazane w Porozumieniu oraz zrzekły się wzajemnie wszelkich dalszych roszczeń wynikających z faktu zawarcia i realizacji Umowy.

W związku z zawarciem Porozumienia Zarząd Spółki przewiduje negatywny wpływ na wynik finansowy czwartego kwartału roku obrotowego 2017/2018, który zakończy się 30 września 2018 roku w kwocie ok. 4 mln zł.

Jednocześnie Zarząd zwraca uwagę, że zdarzenie będące przedmiotem raportu stanowi element restrukturyzacji operacyjnej prowadzonej przez Spółkę, o której Emitent informował w liście Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy opublikowanym w ramach raportu okresowego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2017/2018.

Zawarcie umów z Poczta Polska

W dniu 13 sierpnia 2018 roku pomiędzy Sygnity, a Poczta Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: „Zamawiający”) zawarte zostały dwie umowy (dalej jako „Umowy”). Przedmiotem pierwszej z Umów jest świadczenie przez Wykonawcę usług informatycznych polegających na serwisie i utrzymaniu systemu ZST („Umowa serwisowa”). Przedmiotem drugiej umowy jest wykonywanie i wprowadzanie przez Wykonawcę modyfikacji systemu ZST oraz udzielenie licencji na korzystanie z elementów autorskich modyfikacji („Umowa rozwojowa”).

Umowy obowiązują przez okres 24 miesięcy liczonych od daty ich zawarcia. Maksymalne łączne wynagrodzenie przysługujące Sygnity z tytułu wykonania Umów to ok. 34 mln zł brutto (z tytułu wykonania Umowy serwisowej ok. 12 mln zł brutto, z tytułu wykonania Umowy rozwojowej ok. 22 mln zł brutto).

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

W okresie 9 miesięcy bieżącego roku obrotowego nie było zmian w strukturze Grupy Kapitałowej.

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

W trzecim kwartale roku obrotowego 2018 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w trzecim kwartale 2018 roku

Sektor Public

Poczta Polska S.A.

Przedmiotem umowy z Poczta Polska jest sprzedaż i dostawa przez Sygnity na rzecz Zamawiającego oprogramowania standardowego wraz z bezterminowymi licencjami, jak również praw do aktualizacji oprogramowania standardowego, subskrypcji licencji oprogramowania standardowego, standardowych usług hostowanych oraz standardowych pakietów usług technicznych w ramach umowy na użytkowanie wyspecyfikowanego oprogramowania i usług w okresie od daty zawarcia Umowy do 30 kwietnia 2020 roku. Wartość umowy wynosi ok. 24 mln zł brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Przedmiotem umowy jest rozwój i utrzymanie w sprawności oprogramowania „POMOST Std”, wykonanie zmian prawnych oraz dostosowanie oprogramowania do obowiązującej wersji opisu systemu, wykonanie zmian funkcyjnych, w tym wykonanie zmian w oprogramowaniu na potrzeby integracji z centralnym systemem informatycznym zabezpieczenia społecznego, zgodnie z dyspozycją zmian, wdrażanie i utrzymanie tych zmian w jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej oraz przeprowadzenie jednodniowych szkoleń w zakresie obsługi oprogramowania w nowo wdrażanych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej. Termin realizacji umowy ustalono do końca I półrocza 2021 roku. Maksymalne wynagrodzenie Umowy określono na poziomie ok. 26 mln zł brutto.

Politechnika Wroclawska

Przedmiotem umowy z Politechniką Wroclawską jest świadczenie przez Sygnity S.A. usług serwisowych dla Jednolitego Systemu Obsługi Studentów Edukacja.CL. System Edukacja.CL jest rozwiązaniem wspierającym podstawową działalność uczelni wyższych, czyli zadań związanych z procesem kształcenia studentów. Celem Oprogramowania jest organizacja i porządkowanie wszelkich procesów związanych z obsługą Klientów dydaktycznych Uczelni, tj. kandydatów na studia, studentów, doktorantów, począwszy od budowy oferty, poprzez procesy rekrutacyjne, przebieg kształcenia aż po analizy i statystyki oraz wykorzystanie pełnego obrazu wiedzy o absolwentach dla zapewnienia przewagi konkurencyjnej i budowy strategii rozwoju. Umowa została zawarta na 12 miesięcy, czyli do dnia 31.03.2019 roku.

Sektor Utilities

Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług serwisowych i rozwojowych dla systemu zarządzania infrastrukturą gazowniczą „SZI GAZDA” w Zakładach Gazowniczych w Krakowie, Lublinie, Jaśle i Kielcach. Wdrożony przez Sygnity system jest kompleksowym narzędziem wsparcia dla działalności zarządczej, inwestycyjnej i operacyjnej w obszarze zarządzania majątkiem technicznym i wspomaga procesy biznesowe u Klienta takie jak: planowanie inwestycji i remontów, przyłączenia, realizacja inwestycji i remontów, eksploatacja, zarządzanie urządzeniami gazowniczymi, zarządzanie awariami, zarządzanie wartością majątku, sprawozdawczość, raportowanie i analizy.

Wartość usług objętych zamówieniem wynosi około 5,4 mln zł brutto. Umowę zawarto na okres 24 miesięcy.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy jest wykonanie modułu do optymalizacji planowania remontów. Zadaniem tego modułu jest wskazanie konkretnych obiektów, które są najbardziej narażone na wystąpienie awarii. Działanie aplikacji polegać będzie na identyfikowaniu odcinków sieci ciepłowniczej i komór ciepłowniczych oraz tworzenie rankingu zadań na potrzeby służb remontowych. Prace wdrożeniowe zostaną zrealizowane do końca listopada 2018 roku.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem umowy jest usługa konserwacji eksploatowanego systemu informatycznego (oprogramowania), obejmującego sieciowy, wielodostępny system do prowadzenia spraw z zakresu ewidencji gruntów i budynków, planowania i zagospodarowania przestrzennego. Niniejsza umowa obejmuje usuwanie błędów systemu, zapewnienie poprawności danych w bazach danych, administrowanie wraz z konfiguracją baz danych, udzielenie bezterminowej licencji na dokumentację do systemu oraz modyfikację systemu.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem Umowy jest utworzenie i dostarczenie usług web service oraz modyfikacji istniejących usług na szynie wymiany danych w celu zapewnienia sprawnej wymiany informacji pomiędzy systemami informatycznymi Banku. Umowa obejmuje modyfikację Kanonicznego Modelu Danych, dostarczenie usług w oparciu o KMD, dostarczenie specyfikacji technicznej poszczególnych usług jak również przypadków testowych, wsparcie testów i świadczenie gwarancji w okresie 12 miesięcy.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem Zamówienia jest dostosowanie urządzeń automatyki bankowej (recyclerów i sorterów) do wymogów Narodowego Banku Polskiego w zakresie Zarządzenia Prezesa NBP nr 19/2016, oraz w zakresie obsługi banknotu o nominale 500 PLN.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie związane z realizacją wieloletniego kontraktu dotyczącego świadczenia usług rozwoju systemów informatycznych. W związku ze zmianą struktury organizacyjnej Klienta, porozumienie zmienia beneficjenta świadczonych usług i jednocześnie rozszerza współpracę o nowe obszary.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie na kolejny etap realizacji projektu Centralny Mechanizm Oceny, zapobiegającemu wykorzystywaniu rachunków bankowych do oszustw finansowych. Sygnity w ramach kontraktu dostarczyła już funkcjonalność podstawową i aktualnie realizuje zamówienia na rozszerzenia.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

W ramach długoletniej umowy o współpracy Sygnity zrealizowała w minionym kwartale znaczące usługi rozwoju systemu centralnego.

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Z kilkoma Klientami podjęto realizację zamówień, których przedmiotem jest dostosowanie systemów do wymagań RODO. Dostosowania obejmują między innymi: zarządzanie beneficjentami, wprowadzenie możliwości wyszukiwania danych osobowych, wykonanie anonimizacji danych kontrahentów i klientów w systemie oraz wprowadzenie mechanizmów audytu, testy, wsparcie przy uruchomieniu, aktualizację dokumentacji.

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

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Deutsche Bank Polska S.A. i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie, Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity (szczegóły opisano w nocie nr 3).

W dniu 30 maja 2018 Sygnity, Indra Sistemas S.A. oraz Ericpol Sp. z o.o. (obecnie Ericsson Sp. z o.o.) (łącznie jako „Konsorcjum”) oraz Zakład Ubezpieczeń Społecznych z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”), zawarli porozumienie formalizujące warunki zakończenia współpracy pomiędzy Konsorcjum, a Zamawiającym w zakresie realizacji Umowy, której przedmiotem było opracowanie, wykonanie, dostarczenie oraz wdrożenie dla Centrali Zamawiającego oraz jego jednostek terenowych rozwiązania informatycznego w postaci zintegrowanej hurtowni danych. Strony osiągnęły porozumienie w przedmiocie ustalenia warunków zakończenia nawiązanego w oparciu o Umowę stosunku prawnego i kompleksowego uregulowania kwestii z tym związanych. Rozwiązanie Umowy nie usunęło przy tym podstawy dla świadczeń spełnionych przez Strony do dnia jej rozwiązania. Jednocześnie z dniem zawarcia ww. porozumienia Strony zrzekły się wobec siebie nawzajem wszelkich roszczeń wynikających z faktu zawarcia i wykonywania Umowy oraz ze spełnienia jakichkolwiek świadczeń w związku z Umową (choćby bez podstawy prawnej), a mogących rodzić prawo do dodatkowego wynagrodzenia lub podwyższenia wynagrodzenia lub jakiegokolwiek inne roszczenie. W konsekwencji powyższego, zawarte porozumienie wyczerpuje wszelkie wzajemne roszczenia pomiędzy Konsorcjum, a Zamawiającym w zakresie Umowy. Ujemny wpływ rozliczenia tej Umowy na wyniki Grupy za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku wyniósł 8 216.

Spółka zastosowała podejście ostrożnościowe przy wycenie jednego z projektów długoterminowych realizowanych dla Klienta z sektora publicznego i dokonała w trzecim kwartale odpisu szacowanej należności. Wynikało to z uzgodnionego z klientem nowego harmonogramu prac, m.in. przedłużającego czas realizacji projektu.

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

W dniu 18 stycznia 2018 roku Emitent opublikował raportem bieżącym nr 6/2018 prognozę wyników finansowych Grupy Sygnity na rok obrotowy 2017/2018, tj. okres sprawozdawczy, który rozpoczął się 1 października 2017 roku, a zakończy się dnia 30 września 2018 roku zakładającą osiągnięcie na koniec bieżącego rok obrotowego:

- a) przychody netto ze sprzedaży: 346 800;
- b) zysk z działalności operacyjnej: 12 800;
- c) EBITDA: 22 300.

Wobec wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym, w ocenie Spółki wg stanu na dzień publikacji niniejszego raportu istnieje realna szansa realizacji ww. prognozy. W kontekście całego roku obrotowego, w ocenie Emitenta na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie występują przesłanki uzasadniające dokonanie korekty prognozy czy zmiany założeń stanowiących jej podstawę, natomiast Zarząd Spółki będzie na bieżąco monitorował poziom realizacji przedstawionej prognozy, a w przypadku ewentualnych istotnych odchyśleń od wskazanych powyżej wartości, Zarząd Spółki dokona korekty tej prognozy.

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 kwartalnego;

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w notcie 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 kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób;

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 14 sierpnia 2018 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 22 czerwca 2018 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 września 2017 roku, tj. na koniec roku obrotowego
Rafał Wnorowski	29 000	25 020	20 020
Konrad Mitterski	47 800	32 800	10 000

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

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w notcie nr 27.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, 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 powiązanymi 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 stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki;

Emitent oraz jednostki zależne nie udzielały takich poręczeń lub gwarancji.

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.

Istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na wyniki w perspektywie jednego kwartału zostały opisane w nocie nr 3 oraz nocie nr 28.

Ponadto w ocenie Zarządu Emitenta istnieje ryzyko naliczenia kar umownych, których wysokość ani termin naliczenia nie są obecnie możliwe do oszacowania. Jest to ryzyko związane z działalnością operacyjną Spółki. Szczegółowy opis czynników ryzyka związanych z działalnością operacyjną Grupy zawarty jest w rocznym oraz półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie
Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2018 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	207 494	62 401	229 389	69 578
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 128	1 198	20 220	3 547
	221 622	63 599	249 609	73 125
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(174 647)	(56 350)	(220 969)	(62 463)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(12 627)	(1 101)	(17 572)	(3 070)
	(187 274)	(57 451)	(238 541)	(65 533)
Zysk brutto ze sprzedaży	34 348	6 148	11 068	7 592
Koszty sprzedaży	(7 498)	(2 278)	(14 350)	(4 518)
Koszty ogólnego zarządu	(22 567)	(7 531)	(26 732)	(8 537)
Pozostałe przychody operacyjne	19 844	(203)	143	(32)
Pozostałe koszty operacyjne	(4 627)	(4 412)	(2 555)	(361)
Zysk z działalności operacyjnej	19 500	(8 276)	(32 426)	(5 856)
Przychody finansowe	723	651	356	100
Koszty finansowe	(2 897)	(939)	(4 394)	(833)
Wynik na operacjach finansowych	(2 174)	(288)	(4 038)	(733)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	17	(13)	(883)	(348)
Zysk przed opodatkowaniem	17 343	(8 577)	(37 347)	(6 937)
Podatek dochodowy	(4 660)	588	8 644	3 482
Zysk/(strata) netto	12 683	(7 989)	(28 703)	(3 455)
Całkowite dochody	12 683	(7 989)	(28 703)	(3 455)
Podstawowa i rozwodniona strata netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	1,12	(0,70)	(2,53)	(0,30)

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 30.06.2018 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2017 Zbadane
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	4 557	6 333
Wartości niematerialne	17 223	18 793
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 503	1 486
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	50 072	50 072
Należności długoterminowe	2 735	3 826
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 500	11 139
	239 118	248 177
Aktywa obrotowe		
Zapasy	55 882	27 852
Należności handlowe oraz pozostałe należności	138 365	97 884
<i>w tym: niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	<i>51 104</i>	<i>49 956</i>
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 940	869
Pożyczki krótkoterminowe	2 932	2 597
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	16 354	33 944
	215 473	163 146
	454 591	411 323
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	15 082	15 082
Akcje własne	(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	211 902	211 902
Kapitał zapasowy	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Niepokryte straty	(181 777)	(194 460)
	66 538	53 855
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	32 893	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	38 151	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	53 009	9 904
Rezerwy	45 712	53 528
	169 765	63 432
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	908	27 918
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	145 208	143 881
Zobowiązania z tytułu obligacji	681	39 677
Rezerwy	4 881	5 299
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	66 610	77 261
<i>w tym: z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	<i>2 933</i>	<i>5 277</i>
	218 288	294 036
	388 053	357 468
Zobowiązania razem	388 053	357 468
PASYWA RAZEM	454 591	411 323

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 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	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2016 (przekształcone)	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(67 747)	180 568
Suma całkowitych dochodów:							
- Strata netto (przekształcona)	-	-	-	-	-	(28 703)	(28 703)
Stan na dzień 30.06.2017 (przekształcone)	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(96 450)	151 865
Stan na dzień 01.10.2017	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(194 460)	53 855
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	12 683	12 683
Stan na dzień 30.06.2018	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(181 777)	66 538

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2017 do 30.06.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	17 343	(37 347)
Korekty o pozycje:	(34 137)	21 820
Amortyzacja	5 284	9 856
Przychody i koszty odsetkowe	2 345	1 916
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	(243)	3 825
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych	-	(239)
Strata z tytułu przejścia zobowiązania finansowego	1 836	-
Dyskonto długoterminowych zobowiązań	(619)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(7 816)	(985)
Zmiana kapitału obrotowego*	(33 831)	7 447
Podatek dochodowy zapłacony	(1 093)	-
	(16 794)	(15 527)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	244	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(170)	(883)
Wydatki na prace rozwojowe	(1 762)	(6 616)
Wydatki z tytułu nabycia akcji w jednostkach zależnych	-	(1 297)
Pożyczki udzielone	(335)	-
	(2 023)	(8 796)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(679)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	4 251	21 225
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(95)
Zapłacone odsetki	(2 345)	(2 513)
	1 227	18 617
Przepływy pieniężne netto razem	(17 590)	(5 706)
Środki pieniężne na początek okresu	33 944	61 668
Środki pieniężne na koniec okresu	16 354	55 962
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	(418)	2 040
Zmiana stanu zapasów	(28 030)	(16 214)
Zmiana stanu należności	(39 390)	4 186
Zmiana stanu zobowiązań	44 659	(11 309)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(10 652)	28 744
Razem	(33 831)	7 447