

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 roku

LIST PREZESA

Szanowni Państwo,
Drodzy Akcjonariusze,

Z nieukrywaną przyjemnością przychodzi mi, w niniejszym liście, podsumowanie pierwszego kwartału roku obrotowego 2017/2018 zakończonego w dniu 31 grudnia 2017 roku. Był to czas wyjątkowej pracy kilkudziesięcioosobowego zespołu Kierownictwa Grupy skoncentrowanego na podniesieniu rentowności oraz poprawie płynności.

Za nami pierwsza faza procesu restrukturyzacji działalności Grupy obejmująca m.in. drastyczną redukcję kosztów i ich ścisłą kontrolę. Był to okres w którym dowiedliśmy, że prowadzone od kilku miesięcy zdecydowane działania optymalizacyjne przynoszą wymierne efekty.

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018 Grupa osiągnęła przychody o 19% niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, wypracowała jednak porównywalną kwotę zysku brutto ze sprzedaży. To efekt wspomnianej pracy nad podniesieniem rentowności. Porównując zakończony kwartał z analogicznym okresem poprzedniego roku obrotowego, widać obniżenie kosztów wytworzenia o ok. 21 mln PLN, co przełożyło się na marżę brutto ze sprzedaży na poziomie powyżej 19%. Stanowi to znaczącą poprawę w stosunku do ostatnich kilku lat. W tym samym czasie utrzymaliśmy zapowiadany niski poziom kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu, które łącznie wyniosły ok. 11,9 mln PLN, co w sumie przełożyło się na ponad 5-krotny wzrost zysku netto, który wyniósł w tym okresie 5,6 mln PLN (w porównaniu do 1,2 mln PLN za pierwszy kwartał roku obrotowego 2016/2017).

Najważniejszym zadaniem Zarządu na nadchodzące miesiące pozostaje dalsze podnoszenie efektywności operacyjnej, szczególnie w obszarze realizacji kontraktów i procesów sprzedaży oraz doprowadzenie do końca procesu naprawy finansów Grupy. Dzięki zaangażowaniu i determinacji naszych zespołów udało się nam osiągnąć poprawę operacyjną. Z kolei dobry pipeline projektów potwierdza, że współpraca z naszymi kluczowymi Klientami przebiega bez większych przeszkód. Pipeline projektów już dziś zabezpiecza 80% przychodów zaprognozowanych na rok obrotowy 2017/2018 (346,8 mln PLN przychodów i 22,3 mln PLN EBITDA).

Jednocześnie jesteśmy w trakcie procesu uzdrawiania całej Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem jej finansów. Sytuacja finansowa nadal uniemożliwia nam spłatę części zobowiązań, jesteśmy więc wdzięczni wszystkim naszym Partnerom za okazane zrozumienie i cierpliwość. Proces uzgodnień z Wierzycielami, zmierzający do wypracowania oraz podpisania długoterminowej umowy restrukturyzującej zadłużenie, wchodzi właśnie w decydującą fazę. Obecnie strony pracują nad ustaleniem ostatecznych warunków porozumienia.

Szanowni Akcjonariusze, dziękujemy za dotychczas okazane wsparcie i zaufanie dla Zarządu, którego wyrazem było wyrażenie zgody na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji.

Będziemy na bieżąco informować naszych Interesariuszy o kolejnych istotnych krokach podejmowanych przez Zarząd, zmierzających do ustabilizowania sytuacji w Grupie.

W imieniu całego Zarządu,

Mariusz Nowak
p.o. Prezesa Zarządu

Spis treści

Wybrane dane finansowe	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	11
Informacje dodatkowe	12
1. Informacje ogólne	12
2. Skład Grupy	13
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	14
4. Podstawowe zasady rachunkowości	17
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	21
6. Przychody ze sprzedaży	22
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	22
8. Pozostałe przychody operacyjne	23
9. Pozostałe koszty operacyjne	23
10. Koszty finansowe	23
11. Podatek dochodowy	24
12. Rzeczowe aktywa trwałe	25
13. Wartości niematerialne	25
14. Wartość firmy	26
15. Zapasy	26
16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
18. Kapitały własne	29
19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	30
20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	31
21. Rezerwy	32
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	33
23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	34
24. Aktywa i zobowiązania warunkowe	34
25. Sezonowość lub cykliczność działalności	35
26. Roszczenia i sprawy sporne	35
27. Zdarzenia po dniu bilansowym	37
Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu	39
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	43
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	44
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	45
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	46

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 tys. PLN Niezbadane Przekształcone	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 tys. EUR Niezbadane Przekształcone
Przychody ze sprzedaży	96 637	119 054	22 961	27 080
Zysk z działalności operacyjnej	7 325	1 999	1 740	455
EBITDA	9 361	6 078	2 224	1 383
Zysk przed opodatkowaniem	6 221	1 254	1 478	285
Zysk netto	5 598	1 167	1 330	265
Średnia ważona liczba akcji	11 363	11 363	11 363	11 363
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,49	0,10	0,12	0,02
	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Aktywa trwałe	200 777	203 082	48 138	47 127
Aktywa obrotowe	189 727	184 997	45 488	42 932
	390 504	388 079	93 626	90 059
PASYWA				
Kapitał własny	40 263	34 751	9 653	8 064
Zobowiązania długoterminowe	49 569	63 594	11 884	14 758
Zobowiązania krótkoterminowe	300 672	289 734	72 089	67 237
	390 504	388 079	93 626	90 059
	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 tys. PLN Niezbadane Przekształcone	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 tys. EUR Niezbadane Przekształcone
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(14 894)	(30 312)	(3 539)	(6 895)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(535)	(3 554)	(127)	(808)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	4 277	(9 044)	1 016	(2 057)
	(11 152)	(42 910)	(2 650)	(9 760)

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2017 roku – 4,1709, 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 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku – 4,2087, a za okres od 1 października 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku – 4,3964.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		80 566	100 622
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		16 071	18 432
	6	96 637	119 054
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(63 542)	(84 391)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(14 546)	(15 823)
	7	(78 088)	(100 214)
		18 549	18 840
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(3 915)	(5 878)
Koszty ogólnego zarządu	7	(7 953)	(10 670)
Pozostałe przychody operacyjne	8	945	173
Pozostałe koszty operacyjne	9	(301)	(466)
Zysk z działalności operacyjnej		7 325	1 999
Przychody finansowe		10	123
Koszty finansowe	10	(1 144)	(770)
Wynik na operacjach finansowych		(1 134)	(647)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		30	(98)
Zysk przed opodatkowaniem		6 221	1 254
Podatek dochodowy	11	(623)	(87)
Zysk netto		5 598	1 167
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(86)	69
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		(86)	69
		(86)	69
Całkowite dochody		5 512	1 236
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 598	1 145
- Udziałowcom niekontrolującym		-	22
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 512	1 214
- Udziałowcom niekontrolującym		-	22
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,49	0,10

[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 sytuacji finansowej

	Nota	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	5 988	6 663
Wartości niematerialne	13	21 213	21 789
Wartość firmy	14	157 861	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 516	1 486
Pozostałe aktywa		60	60
Należności długoterminowe		2 383	4 073
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	11 756	11 150
		200 777	203 082
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	30 719	30 418
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	130 311	113 866
<i>w tym: niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>		57 135	58 381
Należności z tytułu podatku dochodowego		24	869
Inne		67	-
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	17	28 606	39 844
		189 727	184 997
AKTYWA RAZEM		390 504	388 079
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	18.1	15 082	15 082
Akcje własne		(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18.2	193 458	193 458
Kapitał zapasowy	18.2	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	18.2	(107)	(21)
Niepokryte straty		(189 501)	(195 099)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		40 263	34 751
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	355	9 904
Rezerwy	21	49 192	53 553
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	22	137
		49 569	63 594
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	19	34 900	29 754
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	144 598	135 994
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		232	248
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	39 700	39 677
Rezerwy	21	6 534	5 432
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		74 708	78 629
<i>w tym: z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>		3 565	5 277
		300 672	289 734
Zobowiązania razem		350 241	353 328
PASYWA RAZEM		390 504	388 079

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze 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):										
- Zysk netto (przekształcony)	-	-	-	-	-	-	1 145	1 145	22	1 167
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	69	-	69	-	69
Zakup akcji Geomar S.A.	-	-	-	-	-	-	530	530	(1 177)	(647)
Stan na dzień 31.12.2016 (przekształcone)	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	57	(70 096)	159 832	233	160 065
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:										
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	5 598	5 598	-	5 598
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(86)	-	(86)	-	(86)
Stan na dzień 31.12.2017	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	(107)	(189 501)	40 263	-	40 263

[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 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		6 221	1 254
Korekty o pozycje:		(21 115)	(31 566)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(30)	98
Amortyzacja	7	2 036	4 079
Przychody i koszty odsetkowe		873	683
Zyski z tytułu różnic kursowych		(391)	(36)
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej		(230)	245
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		(4 361)	(1 024)
Zmiana kapitału obrotowego*		(18 820)	(35 320)
Podatek dochodowy zapłacony		(192)	(291)
		(14 894)	(30 312)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		230	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(11)	(262)
Wydatki na prace rozwojowe		(754)	(2 645)
Wydatki z tytułu nabycia akcji w jednostkach zależnych		-	(647)
		(535)	(3 554)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(splaconych) kredytów i pożyczek		5 146	(7 890)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	(69)
Zapłacone odsetki		(869)	(1 085)
		4 277	(9 044)
Przepływy pieniężne netto razem			
Środki pieniężne na początek okresu		39 844	62 870
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(86)	69
Środki pieniężne na koniec okresu		28 606	20 029
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		1 102	833
Zmiana stanu zapasów		(301)	(16 055)
Zmiana stanu należności		(14 755)	(14 520)
Zmiana stanu zobowiązań		(945)	(3 927)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów		(3 921)	(1 651)
Razem		(18 820)	(35 320)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2017 roku obejmuje śródroczne 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 Mitrski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej. |

1.3 Skład Zarządu

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

- | | |
|------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Mariusz Nowak | - p. o. Prezesa Zarządu; |
| ✓ Pan Piotr Wierzbicki | - Członek Zarządu ds. Finansowych; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Członek Zarządu; |
| ✓ Pan Tomasz Kozdryk | - Członek Zarządu. |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

2. Skład Grupy

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka posiadała bezpośrednio udziały i akcje w następujących spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale na dzień 31.12.2017
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 współzależne					
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	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 31 grudnia 2017 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. 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 naprawcze w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Grupy okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2018 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Założenia do planu obejmują m.in.:

- zawarcie umów kredytowych z bankami,
- refinansowanie wyemitowanych obligacji,
- restrukturyzację zadłużenia wobec największego Wierzyciela handlowego Grupy.

Zgodnie z przygotowanym planem, o którym mowa powyżej, Zarząd przewiduje, iż Grupa będzie w stanie regulować swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji, jak również zobowiązania handlowe wobec dostawców.

Ryzyka kontynuacji działalności

Grupa jest stroną umów finansowania zewnętrznego w łącznej kwocie 74 600 na dzień bilansowy (w tym 39 700 stanowią krótkoterminowe zobowiązania z tytułu obligacji oraz 34 900 stanowi zadłużenie z umów kredytów). Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, w związku z jednorazowym ujęciem rezerw, odpisów i korekt, naruszone zostały zobowiązania umowne wynikające z tych umów, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 zobowiązań Spółki z nich wynikających w stan natychmiastowej wymagalności oraz wypowiedzeniem umów kredytowych przez ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank Polska S.A. Zgodnie jednak z ustaleniami poczynionymi w dniu 7 lipca 2017 roku ww. podmioty złożyły deklarację powstrzymania się od jakichkolwiek działań związanych z egzekucją przysługujących im praw w związku z naruszeniem przez Spółkę wskaźników finansowych.

Podjęte działania

W dniu 18 sierpnia 2017 roku pomiędzy Sygnity S.A., Sygnity International sp. z o.o. („Spółki”) oraz ING Bank Śląski S.A., Deutsche Bank Polska S.A. („Banki”) i obligatariuszami posiadającymi około 99 % obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligatariusze”, a łącznie z „Bankami” jako „Wierzyciele”), została podpisana umowa dotycząca procesu uzgodnień zasad spłat zadłużenia finansowego („Umowa”, „Standstill”, „Umowa Pierwotna”). W dniu 14 listopada 2017 roku strony Umowy Pierwotnej zawarły drugą umowę dotyczącą procesu uzgodnień zasad spłat zadłużenia finansowego („Druga Umowa”), która obowiązuje do dnia 28 lutego 2018 roku.

Zgodnie z postanowieniami Drugiej Umowy Niezależny Doradca przygotował propozycję założeń do modelu finansowego Spółki na lata 2018-2022 oraz ocenę działań restrukturyzacyjnych podejmowanych przez Zarząd Spółki od dnia 8 czerwca 2017 roku („Raport Niezależnego Doradcy”), które będą podstawą dalszych rozmów zmierzających do opracowania ostatecznego porozumienia restrukturyzacyjnego i mogą ulegać zmianie w trakcie dalszych negocjacji.

Założenia przyjęte w Raporcie Niezależnego Doradcy zostały omówione z Wierzycielami oraz z największym Wierzycielem handlowym Spółki, lecz żadne wiążące ustalenia w tym zakresie nie zostały jeszcze podjęte. W wyniku planowanych zmian organizacyjnych i modelu zarządzania w latach 2019-2021 oczekiwany jest wzrost przychodów ze sprzedaży oraz powrót do marż uznawanych za rynkowe w poszczególnych segmentach.

W przypadku pozyskania przez Spółkę zakładanych w prognozach finansowych wpływów z emisji akcji w kwocie ok. 10-12 mln PLN, realizacji założonego budżetu sprzedaży, a także przy założeniu zawarcia umowy restrukturyzacyjnej tj. rozłożenia w czasie wymagalnych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i obligacji a także części zobowiązań handlowych, Spółka będzie w stanie wygenerować wystarczające środki do zapewnienia jej ciągłości działania. Zarząd potwierdza możliwość spłaty części wierzytelności finansowych począwszy od roku 2019/2020. Pozyskanie środków finansowych w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki stanowi jeden z elementów działań w zakresie ustalenia docelowej struktury finansowania działalności operacyjnej Spółki. Zarząd, na podstawie przeprowadzonych rozmów z wierzycielami i głównymi Akcjonariuszami, widzi możliwość kontynuacji działalności pod warunkiem zawarcia umowy restrukturyzacyjnej oraz pozyskania środków z emisji akcji, która umożliwi przeprowadzenie działań naprawczych i dzięki temu systematyczną spłatę zadłużenia. W konsekwencji, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w ocenie Zarządu nie zachodzą przesłanki uzasadniające wystąpienie z wnioskiem o wszczęcie postępowania sanacyjnego lub upadłościowego.

W toku prowadzonych w oparciu o Raport Niezależnego Doradcy rozmów z wierzycielami, Zarząd Spółki uzyskał od wszystkich uczestniczących w rozmowach stron deklarację gotowości wynegocjowania oraz podpisania warunków umowy restrukturyzacyjnej w terminie do dnia 28 lutego 2018 roku. Żaden z uczestników spotkań nie zanegował planowanego harmonogramu działań ani ustaleń zawartych w Raporcie Niezależnego Doradcy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania rozmowy Spółki z wierzycielami pozostają w toku.

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.

Ryzyka niepowodzenia podjętych działań

W związku z niepewnością co do realizacji opisanych powyżej scenariuszy i powodzenia przedstawionych działań, Zarząd Spółki liczy się z możliwością realizacji alternatywnych scenariuszy obejmujących w szczególności:

- niepowodzenia w zakresie uzgodnień z wierzycielami Spółki i następnie skorzystanie przez wierzycieli ze środków prawnych przewidzianych przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa, które będą im przysługiwać w związku z wystąpieniem takiego scenariusza,
- w przypadku niepowodzenia uzgodnień z wierzycielami skorzystanie przez Zarząd Spółki z dopuszczonych przepisami obowiązującego prawa środków ochrony Spółki oraz interesu jej akcjonariuszy;
- restrukturyzację operacyjną, która mogłaby obejmować zbywanie aktywów, które nie są kluczowe w działalności Spółki, obejmujących akcje i udziały w spółkach zależnych, zbędny majątek rzeczowy lub zorganizowane części przedsiębiorstwa.

Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017, a także zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2016 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 22 lutego 2018 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą wszystkich spółek Grupy jest złoty polski, z wyjątkiem spółki UAB Baltijos Kompiuteriu Centras, której walutą funkcjonalną jest EUR.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznej jednostki zależnej są przeliczane na walutę prezentacji Sygnity S.A., czyli PLN po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a jej sprawozdanie z całkowitych dochodów jest przeliczane po średnim kursie wymiany za dany rok obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Waluta	Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej		Średnie arytmetyczne kursy wymiany za poszczególne okresy ukształtowały się następująco	
	31 grudnia 2017	30 września 2017	okres od 1 października 2017 do 31 grudnia 2017	rok obrotowy od 1 października 2016 do 31 grudnia 2016
EUR	4,1709	4,3091	4,2087	4,3964

Dokonane osądy i szacunki

Sporządzenie niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej osądów, szacunków i założeń wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła niepewności związanej z szacunkami pokrywają się z opisywanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 30 września 2017 roku.

Pomiar wartości godziwej

Przy ustalaniu wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grupa w jak największym stopniu bazuje na obserwowalnych danych rynkowych. Pomiar wartości godziwej klasyfikowany jest na różnych poziomach, w zależności od danych wejściowych użytych do wyceny.

- ✓ Poziom 1: ceny notowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania.
- ✓ Poziom 2: dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowalne dla danego składnika aktywów lub zobowiązania w sposób bezpośredni (np. notowania) lub pośredni (np. dane na bazie notowań).
- ✓ Poziom 3: dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązania, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane wejściowe).

Jeśli dane wejściowe użyte do pomiaru wartości godziwej danego składnika aktywów lub zobowiązania zostaną sklasyfikowane na różnych poziomach hierarchii wartości godziwej, wówczas pomiar wartości godziwej sklasyfikowany jest w całości na najniższym poziomie hierarchii wartości godziwej, do którego zaliczono dane wejściowe istotne dla całej wyceny.

Grupa ujmuje przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej na koniec okresu sprawozdawczego, w którym dana zmiana miała miejsce.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

4.2 Zmiany polityki rachunkowości, zmiany prezentacji oraz korygowanie błędów

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 80 707 brutto, a okres obowiązywania umowy uzupełniającej to 30 grudnia 2022 roku.

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

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przekształcenia w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku:

	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przed przekształceniem	Korekta wyceny projektu e-Podatki	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	101 072	(450)	100 622
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18 432	-	18 432
	119 504	(450)	119 054
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(85 687)	1 296	(84 391)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(15 823)		(15 823)
	(101 510)	1 296	(100 214)
Zysk brutto ze sprzedaży	17 994	846	18 840
Koszty sprzedaży	(5 878)		(5 878)
Koszty ogólnego zarządu	(10 670)		(10 670)
Pozostałe przychody operacyjne	173		173
Pozostałe koszty operacyjne	(466)		(466)
Zysk z działalności operacyjnej	1 153	846	1 999
Przychody finansowe	123		123
Koszty finansowe	(770)		(770)
Wynik na operacjach finansowych	(647)	-	(647)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(98)		(98)
Strata przed opodatkowaniem	408	846	1 254
Podatek dochodowy	(172)	85	(87)
Strata netto	236	931	1 167
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	69		69
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	69		69
Całkowite dochody	305	931	1 236
Podstawowa i rozwodniona strata netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,02		0,10

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 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, a w zakresie nieregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r, poz. 2342 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

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 19 lutego 2009 r. 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. z 2014 r., poz. 133 z późniejszymi zmianami) Grupa jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 3 miesięcy kończący się 31 grudnia 2017 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Za okres: od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.				
Sprzedaż segmentu	96 640	-	-	96 640
Sprzedaż pomiędzy segmentami	(3)	-	-	(3)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	96 637	-	-	96 637
Koszty operacyjne segmentu	(89 956)	-	-	(89 956)
Zysk segmentu	6 681	-	-	6 681
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne netto	737	(93)	-	644
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto (EBIT)	7 418	(93)	-	7 325
Koszty finansowe netto	-	(41)	(1 093)	(1 134)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	30	30
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	7 418	(134)	(1 063)	6 221
Podatek dochodowy	-	-	(623)	(623)
Zysk/(strata) netto	7 418	(134)	(1 686)	5 598
Amortyzacja	1 968	68	-	2 036
Nakłady aktywowane	765	-	-	765
Na dzień 31.12.2017 roku				
Aktywa segmentu	378 076	12 428	-	390 504
Zobowiązania segmentu	344 269	5 972	-	350 241
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	-	-	11 734	11 734
Za okres: od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r.				
Sprzedaż segmentu	114 961	4 157	-	119 118
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	(64)	-	(64)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	114 961	4 093	-	119 054
Koszty operacyjne segmentu	(112 886)	(3 876)	-	(116 762)
Zysk segmentu	2 075	217	-	2 292
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	(102)	(191)	-	(293)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto (EBIT)	1 973	26	-	1 999
Koszty finansowe netto	-	-	(647)	(647)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	(98)	(98)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	1 973	26	(745)	1 254
Podatek dochodowy	-	-	(87)	(87)
Zysk / (strata) netto	1 973	26	(832)	1 167
Likwidacja i spisanie wartości niematerialnych	(15 997)	-	-	(15 997)
Amortyzacja	13 261	273	-	13 534
Nakłady aktywowane	12 440	49	-	12 489
Na dzień 30.09.2017 roku				
Aktywa segmentu	376 677	11 402	-	388 079
Zobowiązania segmentu	348 370	4 958	-	353 328
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	-	-	11 013	11 013

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.

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

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między podmiotami Grupy, reprezentującymi poszczególne segmenty, ustalane są na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku przychód ze sprzedaży do jednego z odbiorców Grupy wyniósł 15 648, co stanowiło 16,2% przychodów ze sprzedaży ogółem Grupy (w okresie porównywalnym odpowiednio 15 549 oraz 13,1%). Cały przychód w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku oraz analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego został rozpoznany w segmencie IT.

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	23 136	25 981
Usługi wdrożeniowe	36 538	51 452
Usługi serwisowe	20 863	23 067
Pozostałe	29	122
	80 566	100 622
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	16 071	18 432
	16 071	18 432

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 6,9% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (około 4,7% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania.

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

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(8 436)	(16 684)
Usługi obce	(33 586)	(43 459)
Wynagrodzenia	(29 254)	(30 026)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 531)	(5 190)
Amortyzacja	(2 036)	(4 079)
Podatki i opłaty	(504)	(441)
Pozostałe	(118)	(2 356)
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych wykorzystanie/(utworzenie)*	3 055	1 296
	(75 410)	(100 939)
Koszty sprzedaży	(3 915)	(5 878)
Koszty ogólnego zarządu	(7 953)	(10 670)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(63 542)	(84 391)

* 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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Pozostałe przychody operacyjne		
Dodatnie różnice kursowe	635	-
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	230	7
Odszkodowania i kary otrzymane	58	55
Inne tytuły	22	111
	945	173

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Pozostałe koszty operacyjne		
Ujemne różnice kursowe	(11)	(136)
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(151)	(6)
Zwiększenie stanu pozostałych rezerw	-	(214)
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	(84)	(68)
Darowizny	-	(3)
Koszty postępowania sądowego	(7)	-
Inne tytuły	(48)	(39)
	(301)	(466)

10. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(364)	(262)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(462)	(439)
- od leasingu finansowego	-	(1)
- pozostałe odsetki	(12)	-
Dyskonto rozrachunków	(41)	(41)
Ujemne różnice kursowe	(261)	-
Pozostałe koszty finansowe	(4)	(27)
	(1 144)	(770)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

11. Podatek dochodowy

11.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(1 344)	(336)
Odroczony podatek dochodowy	721	249
	(623)	(87)

11.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	Stan na 31.12.2017 Niezbadane	Stan na 30.09.2017 Zbadane
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	11	11
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	396	385
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	832	681
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	19 070	18 434
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 651	1 700
Korekty faktur	1 273	1 273
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	-	119
Koszty bezpośrednio dotyczące przychodów niepodatkowych	9 967	9 550
Pozostałe różnice	783	891
Straty podatkowe	825	1 292
	34 808	34 337
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	10 030	9 492
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 039	1 819
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	3 661	3 660
Pozostałe różnice	60	68
	14 790	15 039
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	20 018	19 298
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(8 284)	(8 284)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	11 734	11 013

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

11.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Kwota straty	409	471	2 462	203	795

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2012-2014	2013-2015	2014-2016	2015-2017	2016/2017
Kwota straty	645	1 467	1 333	499	396
Data wygaśnięcia	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2022

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywo na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie 825. W oparciu o osiągnięte wyniki oraz projekcje przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów długoterminowych, Zarząd Jednostki Dominującej uznaje realizację pozostałych do rozliczenia strat podatkowych, na których rozpoznano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, za wysoce prawdopodobną.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	1 996	2 170
Urządzenia techniczne i maszyny	2 463	2 820
Środki transportu	16	29
Inne środki trwałe	1 470	1 601
Środki trwałe w budowie	43	43
	5 988	6 663

Nie występują ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi, które są w posiadaniu Grupy.

13. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	1 818	2 163
Licencje własne	10 305	11 271
Znaki towarowe	150	169
Oprogramowanie w toku wytworzenia	8 940	8 186
	21 213	21 789

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

14. Wartość firmy

	Na dzień 31.12.2017 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

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2017 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwanej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwana CGU, ustalona na podstawie wycień 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 Jednostki Dominującej wskazał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2017 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 roku. Jego wynik może skutkować koniecznością dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wyniki tego testu nie są znane.

15. Zapasy

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zapasy		
Towary i materiały	3 052	3 914
Półprodukty i produkty w toku	27 667	26 504
	30 719	30 418

Na saldo półproduktów i produktów w toku składają się głównie rozliczane w czasie koszty zakupu licencji obcych oraz usług serwisowych.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Należności długoterminowe netto		
Kaucje zapłacone	2 100	3 826
Rozliczenia międzyokresowe	283	247
	2 383	4 073
Należności z tytułu podatku dochodowego	24	869
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	66 271	50 130
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	255	263
Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	57 135	58 381
Inne należności	5 150	3 396
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	128 811	112 170
Wartość usług rozliczanych w czasie	869	1 485
Ubezpieczenia	68	53
Inne	563	158
Przedpłaty	1 500	1 696
	130 311	113 866
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	14 391	14 470
Należności brutto, razem	147 086	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. Grupa obecnie szacuje, że na trzech kluczowych projektach nastąpi w ciągu 12 miesięcy fakturowanie w kwocie 34 207. Szacunki mogą ulec zmianie w zależności od przebiegu realizacji prac i procesu ich odbioru.

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

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	44 490	27 336
od 1 do 6 miesięcy	7 191	9 055
powyżej 6 miesięcy	264	-
	51 945	36 391
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	3 060	3 334
od 1 do 6 miesięcy	7 131	8 717
powyżej 6 miesięcy	4 135	1 688
	14 326	13 739
	66 271	50 130

W stosunku do należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy w kwocie 4 135, pomimo pozostawania w sporze z odbiorcami Grupa, w oparciu o analizy prawne uznaje te kwoty za możliwe do odzyskania w istotnej części.

Należności przeterminowane powyżej 365 dni wynosiły na dzień 31 grudnia 2017 roku i 30 września 2017 roku odpowiednio 1 460 oraz 785.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Należności handlowe i pozostałe należności Grupy są wyrażone w następujących walutach:

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
PLN	124 324	112 269
EUR	8 370	5 661
USD	-	9
	132 694	117 939

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

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług od Klientów, po uwzględnieniu odpisów należność wobec żadnego z Klientów nie przekracza 10% wartości bilansowej.

W odniesieniu do należności niezafakturowanych od Klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych 72% dotyczy sektora publicznego, w tym 56% jednego Klienta.

Pozostali kontrahenci to przede wszystkim spółki z branży informatycznej (o zróżnicowanej skali działalności), z którymi Grupa współpracuje przy realizacji kontraktów, w których ostatecznym odbiorcą jest najczęściej jednostka z sektora publicznego. Na podstawie historii współpracy, należności od tej grupy odbiorców nie są uznawane za należności o obniżonej jakości kredytowej.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	14 470	8 641
Utworzenie	-	32
Rozwiązane	(79)	(2)
Na koniec okresu	14 391	8 671

Grupa tworzy odpisy na należności przeterminowane powyżej 365 dni oraz na należności, dla których przed tym terminem zidentyfikowano przesłanki utraty wartości, np. znaczące trudności finansowe dłużnika, niedotrzymanie warunków umowy, wysokie prawdopodobieństwo upadłości lub innej reorganizacji.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	28 606	39 844
	28 606	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. Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy - od kilku dni do jednego miesiąca – w zależności od zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne.

Grupa lokuje środki pieniężne w renomowanych bankach o stabilnej sytuacji finansowej.

18. Kapitały własne

18.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2017 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

Zgodnie z formalnymi zawiadomieniami otrzymanymi od akcjonariuszy, w szczególności 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 oraz powiadomień skierowanych do Spółki na podstawie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień odpowiednio przekazania niniejszego sprawozdania, jak również na dzień przekazania poprzedniego raportu kwartalnego przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 22 lutego 2018 r.		Na dzień 10 sierpnia 2017 r.	
	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. *	2 261 000	19,02	2 150 000	18,09
Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI S.A.	1 444 412	12,15	1 444 412	12,15
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
Pozostali ***	5 815 686	48,93	5 926 686	49,86
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu t.j. 22 lutego 2018 roku z uwzględnieniem powiadomień o transakcjach na akcjach Sygnity S.A. skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, które Spółka otrzymała w dniu 28 września 2017 roku – Raport Bieżący 84/2017 oraz 30 października 2017 roku – Raport Bieżący 91/2017.

** liczba akcji na dzień publikacji niniejszego raportu t.j. 22 lutego 2018 roku ustalona m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 9 stycznia 2018 roku.

*** w tym 523 313 skupionych przez Spółkę akcji własnych

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

18.2 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżek cen emisyjnych poszczególnych serii akcji nad ich wartością nominalną, pomniejszonych o koszty emisji.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem spółek handlowych. Na dzień 31 grudnia 2017 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.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień	Na dzień
		31.12.2017	30.09.2017
		Niezbadane	Zbadane
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	19 900	14 891
Deutsche Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	15 000	14 863
		34 900	29 754

Wobec wypowiedzenia umów kredytowych przez ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank Polska S.A. stały się one wymagalne, przy czym zgodnie z dokonanymi ustaleniami w zakresie zasad spłat zadłużenia finansowego Wierzyciele zobowiązali się do powstrzymywania się od podejmowania czynności egzekucyjnych wobec Spółki, do czasu wypracowania ostatecznego porozumienia restrukturyzacyjnego.

Ze względu na krótki termin wymagalności, wartość godziwa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa wykorzystała 34 900 z kredytów udzielonych przez Deutsche Bank Polska S.A. (w tym 137 Grupa wykorzystała w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017) i ING Bank Śląski S.A. (w tym 5 009 Grupa wykorzystała w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017). Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa wykorzystała 18 941 z przyznaných przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 grudnia 2017 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 jest 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

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 związku z powyższym Spółka 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 dotyczącej kontynuacji działalności.

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	39 700	39 677
	39 700	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.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 30 września 2017 roku wartość godziwa obligacji na podstawie kwotowania na rynku Catalyst (dane wejściowe na poziomie 1) wynosiła 100% wartości nominalnej, czyli odpowiednio 39 700 oraz 39 700.

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosi 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. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stawki WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych wyrażonych w złotych polskich powiększonej o marżę. Emisja obligacji była przeprowadzona przez mBank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. Uchwałą BondSpot S.A. obligacje Jednostki Dominującej serii 1/2014 wyemitowane 19 grudnia 2014 roku na kwotę 40 000 zostały w dniu 23 lutego 2015 roku wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst.

Warunki emisji obligacji zobowiązują Jednostkę Dominującą do przestrzegania m.in. następujących warunków umownych:

- utrzymywania wartości kapitałów własnych na poziomie nie niższym niż 200 000,
- spełnienia za każdy kwartał roku kalendarzowego wskaźnika: Dług Finansowy netto/EBITDA < 3,5.

W warunkach Programu Emisji Obligacji zdefiniowano Przypadki Naruszenia, których wystąpienie powoduje, iż Obligatariusz może zawiadomić Emitenta, że Obligacja podlega natychmiastowej spłacie. W szczególności Przypadkiem Naruszenia są:

- Naruszenie Wskaźników Finansowych opisanych powyżej,
- Naruszenie warunków umów Zadłużenia Finansowego (przy czym Zadłużeniem Finansowym są w szczególności kredyty i pożyczki bankowe).

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, opisane powyżej wskaźniki finansowe 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. Zgodnie jednak z ustaleniami poczynionymi w dniu 7 lipca 2017 roku przedstawiciele Obligatariuszy oraz przedstawiciele banków finansujących

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

operacyjną działalność Jednostki Dominującej, złożyli deklarację powstrzymania się od jakichkolwiek działań związanych z egzekucją przysługujących im praw w związku z naruszeniem przez Emitenta wskaźników finansowych określonych w warunkach emisji Obligacji, do chwili wynegocjowania formalnego porozumienia pomiędzy Jednostką Dominującą, wszystkimi obligatariuszami oraz bankami.

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 dotyczącej kontynuacji działalności.

21. Rezerwy

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 000	1 000
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 065	6 456
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	328	328
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych*	42 799	45 769
	49 192	53 553
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	871	893
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 626	2 489
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	205	205
Rezerwy na kary	1 832	1 845
	6 534	5 432

* W tym rezerwa na straty na kontrakcie e-Podatki: 35 535 na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz 37 161 na dzień 30 września 2017 roku.

	Stan na 01.10.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2017
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 893	-	-	(22)	1 871
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 945	1 940	(2 085)	(109)	8 691
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533	-	-	-	533
Rezerwa na kary	1 845	-	-	(13)	1 832
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	45 769	85	(3 055)	-	42 799
Razem	58 985	2 025	(5 140)	(144)	55 726
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 432				6 534
<i>w tym długoterminowe</i>	53 553				49 192

	Stan na 01.10.2016	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2016
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 720	114	-	-	1 834
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 197	2 092	(1 185)	(228)	7 876
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	430	-	-	-	430
Rezerwa na kary	508	40	-	-	548
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	13 315	(1 296)	-	-	12 019
Inne rezerwy	236	214	-	-	450
Razem	23 406	1 164	(1 185)	(228)	23 157
<i>w tym krótkoterminowe</i>	4 924				17 400
<i>w tym długoterminowe</i>	18 482				5 757

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	355	9 904
	355	9 904
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85 874	82 804
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	17 533	19 827
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 138	8 390
Pozostałe zobowiązania	389	650
	111 934	111 671
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	23 795	16 062
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	46	107
Bonusów, nagród, prowizji	3 089	2 390
Naliczonego czynszu	2 201	2 381
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 555	2 482
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	978	901
	32 664	24 323
	144 598	135 994
	144 953	145 898

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

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	12 562	14 909
od 1 do 6 miesięcy	6 889	2 037
powyżej 6 miesięcy	9 865	627
	29 316	17 573
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	5 588	7 609
od 1 do 6 miesięcy	28 199	37 508
powyżej 6 miesięcy	22 771	20 114
	56 558	65 231
	85 874	82 804

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Na przeterminowane krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 6 miesięcy w szczególności składają się zobowiązania wobec dostawcy objęte roszczeniami opisanymi w nocie 26 w kwocie 18 640 oraz 19 203 dotyczące innego dostawcy. Grupa nie jest w stanie ocenić czy dokona w ciągu 12 miesięcy zapłaty za zobowiązania opisane w nocie 26 ze względu na toczący się spór prawny. W przypadku zobowiązania wobec innego, wyżej wspomnianego dostawcy toczą się negocjacje, w ramach których zostanie ustalony plan spłat i jest prawdopodobne, że przynajmniej część zobowiązania zostanie uregulowana w ciągu 18 miesięcy.

23. Transakcje z podmiotami powiązaniymi

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku Jednostka Dominująca nie zawierała z podmiotami powiązaniymi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Jednostką Dominującą a spółkami zależnymi w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 r. 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
Sygnity Business Solutions S.A.	I kwartał 2017/2018	128	3 838	31.12.2017	110	-	19 721
	I kwartał 2016/2017	71	5 136	30.09.2017	256	-	15 308
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	I kwartał 2017/2018	112	47	31.12.2017	240	950	-
	I kwartał 2016/2017	57	24	30.09.2017	135	997	-
Geomar S.A.	I kwartał 2017/2018	1	-	31.12.2017	120	1 500	-
	I kwartał 2016/2017	6	5	30.09.2017	107	1 500	-
Sygnity International Sp. z o.o.	I kwartał 2017/2018	-	29	31.12.2017	3	290	-
	I kwartał 2016/2017	3	42	30.09.2017	1	100	36
Razem	I kwartał 2017/2018	240	3 914	31.12.2017	473	2 740	19 721
	I kwartał 2016/2017	138	5 208	30.09.2017	498	2 597	15 344

24. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2017 Zbadane
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	54 154	57 728
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	50 489	53 393
- przetargowych	657	1 647
- płatności	2 648	2 688
- zwrotu zaliczki	360	-
	54 154	57 728

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (93%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku należności warunkowe Grupy z tytułu udzielonych gwarancji wynosiły 911.

Postępowania podatkowe

W Jednostce Dominującej prowadzone były postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego 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 do 30 września 2016 w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Dnia 31 maja 2017 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Jednostki Dominującej dotyczącej określenia zaległości podatkowej w podatku dochodowym od osób prawnych za 2008 rok. Wartość przedmiotu sporu wynosi około 2 000. Powyższy wyrok nie jest prawomocny.

W dniu 27 czerwca 2017 roku Jednostka Dominująca wygrała przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym sprawę podatkową dotyczącą prawidłowości rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług. Wartość przedmiotu sporu wynosi około 3 000. Powyższy wyrok nie jest prawomocny.

W dniu 18 sierpnia 2017 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny uchylił decyzję Izby Skarbowej dotyczącej określenia zaległości podatkowej w podatku dochodowym od osób prawnych za 2007 rok. Wartość przedmiotu sporu wynosi około 2 000. Powyższy wyrok nie jest prawomocny.

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 grudnia 2017 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2017 roku prawdopodobieństwo wypływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej znikome.

25. Sezonowość lub cykliczność działalności

Z uwagi na zmniejszenie ilości i wartości przetargów w sektorze zamówień publicznych dotychczasowa sezonowość ulega zmianom. W bieżącym roku obrotowym czwarty kwartał kalendarzowy jest popytowo słabszy w porównaniu do średniej z lat ubiegłych.

26. Roszczenia i sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym toczyły się przed sądami postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta. Łączna wartość postępowań, których stroną są Spółki z Grupy Sygnity przekracza wartość 10% kapitałów własnych Emitenta tak w grupie zobowiązań, jak i wierzytelności.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu (w zł)	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę kar umownych oraz roszczenie odszkodowawcze związane z nieterminową realizacją umowy	7.179.089,83	Pozew w tej sprawie został wniesiony w dniu 07.09.2010 roku	Powód: Skarb Państwa – Minister Finansów SO w Warszawie 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 4.491.366,86 zł) wydaje się uzasadnione, jednak prawdopodobne jest zmiarkowanie (pomniejszenie) kary umownej przez sąd. Roszczenie o zapłatę odszkodowania przenoszącego wysokość kary umownej (tj. części obejmującej kwotę 2.687.722,97 zł) w ocenie Spółki wydaje się niezasadne.
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia z tytułu umowy podwykonawczej	16.856.640,00	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 za niezasadnych na tym etapie, jako jeszcze niewymagalnych. Spółka podnosi również, że nie ziszcili się pozostałe warunki, które uprawniałyby Fast do żądania zapłaty.
3.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 7.564.370,48 zł na rzecz podwykonawcy	7.564.370,48	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 21.050.059,68 zł tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawców umowy podwykonawczej	21.050.059,68	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 ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.
5.	Roszczenia o zapłatę wynagrodzenia na rzecz Spółki	48.625.630,10	Pozew został wniesiony w dniu 04.10.2017 roku	Powód: Sygnity S.A. Pozwany: Skarb Państwa - Centrum Systemów Informatycznych Ochrony Zdrowia (CSIOZ)	Spółka stoi na stanowisku, iż prawidłowo zrealizowała wszystkie produkty, do których wykonania była zobowiązana zgodnie z zapisami umowy, a zamawiający nie odebrał ich pomimo pozytywnego zakończenia testów akceptacyjnych, natomiast niewykonanie pozostałej części przedmiotu umowy przez Sygnity spowodowane zostało przyczynami leżącymi po stronie zamawiającego, w związku z czym Sygnity uprawniona jest do uzyskania całości wynagrodzenia za dostarczone produkty oraz gotowości do wykonania pozostałych usług w ramach umowy. Wobec wskazanych wyżej okoliczności, Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Ostateczna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły żadne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu mające istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**KOMENTARZ ORAZ
INFORMACJE
DODATKOWE DO
RAPORTU**

Komentarz oraz informacje dodatkowe do raportu

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

W okresie 3 miesięcy bieżącego roku obrotowego nie było zmian w strukturze Grupy.

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

Zgodnie z informacjami zawartymi w nocy 3 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, w dniu 14 listopada 2017 roku strony Standstill zawarły drugą umowę dotyczącą procesu uzgodnień zasad spłat zadłużenia finansowego, która obowiązuje do dnia 28 lutego 2018 roku.

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018 Grupa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów.

Wybrane umowy zawarte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018:

SEKTOR BANKOWO-FINANSOWY

Umowy i zamówienie na prace dodatkowe do Umowy Serwisowo-Rozwojowej na wdrożenie systemu obsługi podzielonej płatności

Z trzema klientami sektora bankowo-finansowego podpisano umowy na wykonanie i wdrożenie systemu do obsługi podzielonej płatności. W ramach umów została rozszerzona funkcjonalność związana z obsługą komunikatów płatniczych, tak aby klienci banku mieli możliwość podziału dokonywanych płatności na kwotę netto i podatek VAT. Zmiany dotyczyły również obsługi przychodzących do banku podzielonych płatności w systemach transakcyjnych banków, umożliwiając realizację transakcji zgodnie z zasadami opisanymi w Ustawie.

Modyfikacja funkcjonalności bankowego scentralizowanego systemu transakcyjnego – nowe usługi serwisowe

Podpisano z dwoma klientami sektora bankowo-finansowego nowe zamówienia związane z kontynuacją kontraktów na rozwój i/lub utrzymanie systemów transakcyjnych. Przedmiotem kontraktu jest wdrożenie nowych funkcjonalności, integracji z innymi systemami, a także usług i serwisów, które przyczynią się do podniesienia jakości obsługi klientów.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zakres prac obejmuje modyfikację systemu centralnego, wdrożenie procesu obsługi podzielonych płatności oraz obsługę kart płatniczych, które zostaną udostępnione Klientom do realizacji transakcji bezgotówkowych. Sygnity do zrealizowanych prac dodatkowych świadczy usługi utrzymania, obejmujące m.in. rozwiązywanie incydentów, obsługę problemów, dostarczanie poprawek oraz świadczenie usług wsparcia.

SEKTOR PUBLIC

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Przedmiotem umowy jest rozwój i utrzymanie w sprawności oprogramowania do obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń wychowawczych na poziomie wojewody. W ramach umowy realizowane są również modyfikacje oprogramowania wynikające ze zmian prawnych. Umowa zawarta 28 grudnia 2017 r. na okres 24 miesięcy. Wartość wynagrodzenia 1 420 brutto.

SEKTOR UTILITIES

PKP Energetyka S.A.

W ramach umowy Sygnity będzie świadczyć usługi serwisowe dla oprogramowania multiZBYT. Umowę zawarto na okres 12 miesięcy. Sumaryczna wartość zamówienia wynosi 278 netto.

PGE Dystrybucja S.A.

Przedmiotem umowy jest utrzymanie systemu WIRE UR. System ten pozwala PGE Dystrybucja S.A. uczestniczyć w rynku energii i służy do przesyłania niezbędnych danych do systemu SIRE zainstalowanego w PSE S.A. Jest to niewralgiczny system, od którego zależy funkcjonowanie PGE Dystrybucja S.A. na rynku bilansującym. Wartość kontaktu: 260 netto rocznie.

PGE Dystrybucja S.A.

(Oddział Białystok, Oddział Skarżysko-Kamienna, Oddział Lublin, Oddział Warszawa, Oddział Łódź)

Przedmiotem umowy była dostawa 300 sztuk kompletów komputerów inkasenckich: terminale, ładowarki, skanery. Dostawy w ramach projektu zostały zrealizowane przed ustalonym terminem, a cały proces od daty złożenia oferty do dostarczenia urządzeń trwał 14 dni kalendarzowych. Wartość kontraktu netto 1 725 netto.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za wyjątkiem opisanych w nocie 3.

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

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 r., a zakończył się dnia 30 września 2018 r. zakładającą osiągnięcie na koniec bieżącego roku 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 realizacja ww. prognozy nie jest zagrożona. Jednocześnie z uwagi na relatywnie krótki okres sprawozdawczy 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 ewentualnego nieosiągnięcia zakładanego porozumienia z wierzycielami stanowiącego podstawę obowiązywania tej prognozy lub w przypadku ewentualnych istotnych odchyleń 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 nocie nr 18 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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.

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 22 lutego 2018 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 10 sierpnia 2017 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu kwartalnego
Rafał Wnorowski	20 020	nie dotyczy
Konrad Mitterski	10 000	nie dotyczy
Ryszard Wojnowski	nie dotyczy w związku z odwołaniem z Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie w dniu 27 września 2017 roku	364 305

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w notcie nr 26 do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Emitent oraz jednostki zależne nie zawierały takich transakcji z jednostkami powiązаныmi niewchodzącymi w skład Grupy. Jednocześnie wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami z Grupy 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.

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 notcie nr 3.

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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie
Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	77 861	94 333
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 517	14 923
	89 378	109 256
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(62 408)	(80 788)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(10 586)	(13 036)
	(72 994)	(93 824)
Zysk brutto ze sprzedaży	16 384	15 432
Koszty sprzedaży	(2 773)	(4 867)
Koszty ogólnego zarządu	(7 286)	(10 010)
Pozostałe przychody operacyjne	874	105
Pozostałe koszty operacyjne	(122)	(207)
Zysk z działalności operacyjnej	7 077	453
Przychody finansowe	34	114
Koszty finansowe	(1 133)	(791)
Wynik na operacjach finansowych	(1 099)	(677)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	30	(98)
Zysk przed opodatkowaniem	6 008	(322)
Podatek dochodowy	(599)	234
Zysk/(strata) netto	5 409	(88)
Całkowite dochody	5 409	(88)
Podstawowy i rozwodniony zysk/(strata) netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,48	(0,01)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień: 31.12.2017 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2017 Zbadane
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	5 659	6 333
Wartości niematerialne	18 272	18 793
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 516	1 486
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	50 072	50 072
Należności długoterminowe	2 100	3 826
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 633	11 139
	245 780	248 177
Aktywa obrotowe		
Zapasy	24 833	27 852
Należności handlowe oraz pozostałe należności	119 226	97 884
<i>w tym: niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	52 787	49 956
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	869
Pożyczki krótkoterminowe	2 739	2 597
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	24 568	33 944
	171 366	163 146
AKTYWA RAZEM	417 146	411 323
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 rezerwowany	6 238	6 238
Niepokryte straty	(189 051)	(194 460)
	59 264	53 855
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy	49 167	53 528
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	-	9 904
	49 167	63 432
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	33 064	27 918
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	156 677	143 881
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	224	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	39 700	39 677
Rezerwy	6 414	5 299
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	72 636	77 261
<i>w tym: z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych</i>	3 565	5 277
	308 715	294 036
Zobowiązania razem	357 882	357 468
PASYWA RAZEM	417 146	411 323

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze 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)	-	-	-	-	-	(88)	(88)
Stan na dzień 31.12.2016 (przekształcone)	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(67 835)	180 480
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	-	-	-	-	-	5 409	5 409
Stan na dzień 31.12.2017	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(189 051)	59 264

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 31.12.2016 Niezbadane Przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	6 008	(322)
Korekty o pozycje:	(19 068)	(31 230)
Amortyzacja	1 860	3 825
Przychody i koszty odsetkowe	808	677
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	(260)	101
Straty/(zyski) z tytułu różnic kursowych	100	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(4 361)	(1 235)
Zmiana kapitału obrotowego*	(17 215)	(34 598)
	(13 060)	(31 552)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	230	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(5)	(250)
Wydatki na prace rozwojowe	(663)	(2 491)
Wydatki z tytułu nabycia akcji w jednostkach zależnych	-	(647)
Pożyczki udzielone	(189)	-
	(627)	(3 388)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(splaconych) kredytów i pożyczek	5 146	(8 065)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(69)
Zapłacone odsetki	(835)	(1 145)
	4 311	(9 279)
Przepływy pieniężne netto razem	(9 376)	(44 219)
Środki pieniężne na początek okresu	33 944	61 668
Środki pieniężne na koniec okresu	24 568	17 449
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	1 115	885
Zmiana stanu zapasów	3 019	(15 481)
Zmiana stanu należności	(19 616)	(12 637)
Zmiana stanu zobowiązań	2 892	(5 429)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(4 625)	(1 936)
Razem	(17 215)	(34 598)