

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku

LIST PREZESA

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze,

Z ogromną przyjemnością przedstawiam raport z wykonania pierwszego kwartału roku obrotowego 2018/2019. Jest to pierwszy kwartał, po dynamicznej restrukturyzacji, w którym Grupa Sygnity prowadzi standardową, nieobarczoną istotnymi, problematycznymi kontraktami, działalność biznesową. Jednocześnie wypracowany przez Grupę skonsolidowany wynik netto jest historycznie najlepszym kwartalnym wynikiem jaki zanotowała w ciągu ostatnich pięciu lat obrotowych.

I. BARDZO OBIECUJĄCE WYNIKI FINANSOWE

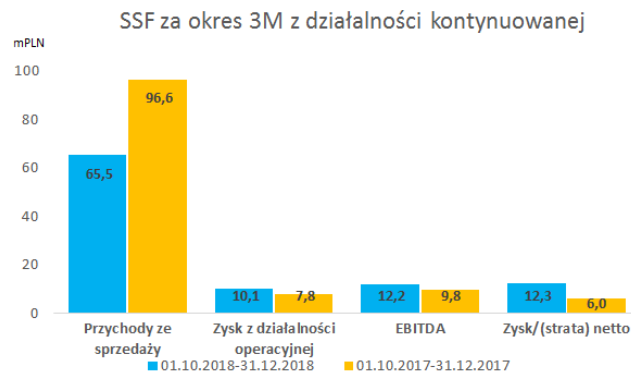
Podsumowując pierwszy kwartał roku obrotowego 2018/2019 zakończony 31 grudnia 2018 roku, Zarząd Sygnity S.A. bardzo pozytywnie ocenia wyniki operacyjne zrealizowane przez Grupę w tym okresie. W szczególności należy zwrócić uwagę na:

1. **ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ:** Grupa osiągnęła w raportowanym kwartale 10,1 mln PLN zysku z działalności operacyjnej, co daje ponad **30%** wzrostu w stosunku do porównywalnego okresu w ubiegłym roku obrotowym (7,7 mln PLN);
2. **ZYSK NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ:** Grupa uzyskała ponad 12,3 mln PLN zysku netto, co daje ponad 104% wzrostu w stosunku do 6,0 mln PLN zysku osiągniętych w pierwszym kwartale roku obrotowego 2017/2018. Znaczny wpływ na tak wysoki zysk netto miało 2,9 mln PLN dodatniego wyniku na operacjach finansowych związanego z 6,2 mln PLN przychodów finansowych będących głównie efektem spłaty długu obligacyjnego z redukcją 25%, jednocześnie pomniejszonych o 3,4 mln PLN kosztów związanych przede wszystkim z obsługą zadłużenia do Wierzyteli objętego Umową Restrukturyzacyjną, które w stosunku do pierwszego kwartału roku obrotowego 2017/2018 wzrosły o ponad 2,2 mln PLN;
3. **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:** Grupa osiągnęła przychody znacząco niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego (-32,2%), przy czym podkreślić należy, że spadek przychodów jest wynikiem w szczególności następujących zdarzeń:
 - wdrożenie przez Spółkę MSSF15 w zakresie rozpoznawania przychodów agencyjnych, co wpłynęło na nierozpoznanie w przychodach Spółki wartości kontraktów sprzedaży licencji obcych na kwotę 7,3 mln PLN oraz z braku kontynuacji kontraktów dotyczących sprzedaży licencji obcych (zgodnie z przyjętą przez Spółkę strategią) na kwotę 5,9 mln PLN;
 - brak przychodów z problematycznych projektów, które zostały zrestrukturyzowane w trakcie trwania roku obrotowego 2017/2018 na łączną kwotę 5,5 mln PLN;
 - brak przychodów ze sprzedaży niskomargowych projektów dotyczących dostawy infrastruktury na kwotę 11,4 mln PLN, zgodnie z przyjętą przez Spółkę strategią;

Przy nieuwzględnianiu w wyniku pierwszego kwartału roku obrotowego 2017/2018 powyższych zdarzeń Spółka - pomimo przeprowadzonej dynamicznej restrukturyzacji - utrzymała przychody netto ze sprzedaży na wartościowym portfelu zamówień;

4. **ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY:** w związku z restrukturyzacją problematycznych i nierentownych projektów Spółka osiągnęła wzrost rentowności marży brutto na sprzedaży produktów i usług o ponad 3% - nie uwzględniając przychodów ze sprzedaży agencyjnej w obu okresach porównawczych;

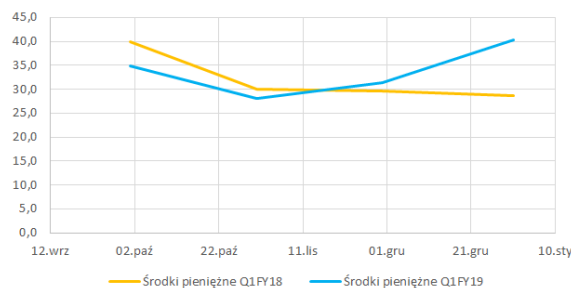
5. **KOSZTY REALIZACJI, SPRZEDAŻY I OGÓLNEGO ZARZĄDU:** efektem przeprowadzonej restrukturyzacji w poprzednich kwartałach jest ponad 7,3 mln PLN oszczędności kosztowych uzyskanych w stosunku do porównywalnego kwartału roku poprzedniego.



W porównywanych okresach wyniki operacyjne Spółki nie były obciążone istotnymi zdarzeniami jednorazowymi.

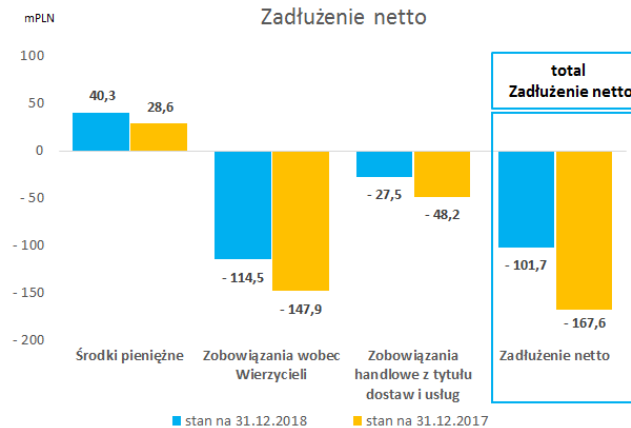
II. WZROST POZIOMU GOTÓWKI

Dzięki bardzo restrykcyjnemu procesowi zarządzania płynnością Grupa w raportowanym kwartale roku obrotowego 2018/2019 uzyskała dodatni wynik z przepływów pieniężnych, zwiększając saldo gotówki w raportowanym okresie sprawozdawczym o ponad 5,5 mln PLN. Grupa w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego posiadała niższe saldo środków pieniężnych 11,2 mln PLN. Poziom gotówki na koniec raportowanego okresu wynosił 40,3 mln PLN.



III. ZNACZĄCE OBNIŻENIE POZIOMU ZADŁUŻENIA

Dzięki spłacie obligacji o wartości 23 mln PLN ze środków pozyskanych z drugiej emisji akcji, a także spłacie zadłużenia wynikającego z Umowy Restrukturyzacyjnej na kwotę ponad 10 mln PLN, oraz znaczącej spłacie zadłużenia zobowiązań handlowych o ponad 20 mln PLN, przy jednoczesnym wzroście poziomu gotówki. Sumaryczne zadłużenie netto Spółki spadło o ponad 65 mln PLN.



IV. PORZĄDKOWANIE SYTUACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W mijającym pierwszym kwartale roku obrotowego 2018/2019 Zarząd Sygnity kontynuował proces porządkowania sytuacji w Grupie Kapitałowej:

1. **SYGNITY BUSINESS SOLUTIONS:** prowadzone są działania przygotowawcze w obszarze potencjalnej sprzedaży aktywów stanowiących akcje w Sygnity Business Solutions.
2. **GEOMAR:** w związku ze identyfikowaniem przez Zarząd Geomar przesłanek wskazujących na wystąpienie niewypłacalności Geomar, w szczególności decyzji Zarządu Sygnity, zaakceptowanej przez Radę Nadzorczą Sygnity, o braku możliwości dofinansowania bieżącej działalności Geomar, Zarząd Geomar w styczniu 2019 roku złożył wniosek o upadłość Spółki Geomar.

V. STABILNY ROZWÓJ

Po zakończonym z sukcesem najbardziej dynamicznym etapie restrukturyzacji w roku obrotowym 2017/2018, Grupa skupiła się na poprawie efektywności, rozwoju i umocnieniu pozycji biznesowej Spółki.

1. **WYSOKI BACKLOG:** Aktualnie prognozowany backlog przychodowy na rok obrotowy 2018/2019 już wynosi 94% zakładanego planu do realizacji, co daje prognozę zysku brutto na sprzedaży prawie 80% zakładanego poziomu na rok obrotowy 2018/2019.
2. **NOWE KONTRAKTY:** W ostatnim czasie Spółka wygrała oraz podpisała kolejne kontrakty m.in. z Narodowym Bankiem Polskim, Polską Grupą Energetyczną, PWIK Gdynia, Wodociągami Białostockimi, Urzędem Morskim w Szczecinie.
3. **ROZWÓJ PRODUKTÓW:** Spółka planuje w najbliższych kwartałach inwestycje w rozwój produktów własnych oraz dalsze pozyskiwanie wartościowych kontraktów w szczególności w sektorach utilities i bankowym.

W imieniu Zarządu Sygnity S.A. chciałbym w pierwszej kolejności podziękować zespołowi managerskiemu oraz całej załodze za determinację w realizacji z sukcesem przyjętej strategii, której efekty widać w prezentowanych wynikach za pierwszy kwartał roku obrotowego 2018/2019.

Chciałbym również podziękować Akcjonariuszom i Radzie Nadzorczej za zaufanie, wymierne wsparcie i zaangażowanie w restrukturyzację i rozwój Grupy Kapitałowej oraz Wierzycielom Sygnity S.A. za konstruktywną współpracę z Zarządem Grupy.

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

Spis treści

Wybrane dane finansowe.....	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	11
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	12
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
1. Informacje ogólne	14
2. Skład Grupy	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	17
4. Podstawowe zasady rachunkowości	20
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	27
6. Przychody ze sprzedaży	27
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	28
8. Przychody finansowe	28
9. Koszty finansowe	28
10. Podatek dochodowy	29
11. Strata netto z działalności zaniechanej.....	31
12. Rzeczowe aktywa trwałe	32
13. Wartości niematerialne	33
14. Wartość firmy	33
15. Zapasy	34
16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
18. Kapitały własne.....	36
19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	39
20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	41
21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	41
22. Rezerwy	42
23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	43
24. Zobowiązania warunkowe	44
25. Sezonowość lub cykliczność działalności	44
26. Roszczenia i istotne sprawy sporne	45
27. Zdarzenia po dniu bilansowym	46
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	48
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	52
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans.....	53
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	54
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	55

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. EUR Niezbadane
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	65 467	96 608	15 199	22 954
Zysk z działalności operacyjnej	10 123	7 762	2 350	1 844
EBITDA	12 174	9 798	2 826	2 328
Zysk przed opodatkowaniem	12 996	6 727	3 017	1 598
Zysk netto z działalności kontynuowanej	12 340	6 043	2 865	1 436
Średnia ważona liczba akcji	21 286	11 363	21 286	11 363
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,51	0,49	0,12	0,12
	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA				
Aktywa trwale	193 904	197 042	45 094	46 131
Aktywa obrotowe	142 847	143 964	33 220	33 704
	336 751	341 006	78 314	79 835
PASYWA				
Kapitał własny	60 745	33 094	14 127	7 748
Zobowiązania długoterminowe	101 903	123 849	23 698	28 995
Zobowiązania krótkoterminowe	174 103	184 063	40 489	43 092
	336 751	341 006	78 314	79 835
	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 tys. EUR Niezbadane
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 176	(14 388)	2 130	(3 419)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(337)	(535)	(78)	(127)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(2 247)	4 277	(522)	1 016
	6 592	(10 646)	1 530	(2 530)

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000, a na dzień 30 września 2018 roku – 4,2714.
- ✓ 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku – 4,3072, a za okres od 1 października 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku – 4,2087.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		60 785	80 537
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		4 682	16 071
	6	65 467	96 608
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(43 365)	(63 512)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(3 439)	(14 546)
	7	(46 804)	(78 058)
		18 663	18 550
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(1 631)	(3 853)
Koszty ogólnego zarządu	7	(6 740)	(7 672)
Pozostałe przychody operacyjne		20	874
Pozostałe koszty operacyjne		(189)	(137)
		10 123	7 762
Zysk z działalności operacyjnej			
Przychody finansowe	8	6 263	10
Koszty finansowe	9	(3 375)	(1 075)
		2 888	(1 065)
Wynik na operacjach finansowych			
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(15)	30
		12 996	6 727
Zysk przed opodatkowaniem			
Podatek dochodowy	10	(656)	(684)
		12 340	6 043
Zysk netto z działalności kontynuowanej			
Strata netto z działalności zaniechanej	11	(1 458)	(445)
		10 882	5 598
Zysk netto			
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(86)
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
		-	(86)
		-	(86)
Całkowite dochody			
		10 882	5 512
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		10 882	5 598
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		10 882	5 512
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)			
		0,51	0,49

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	3 962	4 802
Wartości niematerialne	13	14 974	16 381
Wartość firmy	14	157 164	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 468	1 483
Pozostałe aktywa		-	60
Należności długoterminowe		-	3 705
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*	16	4 180	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	12 156	12 750
		193 904	197 042
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	37 659	43 272
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	46 577	64 785
Aktywa z tytułu umów z klientami**		9 388	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 184	1 119
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		40 305	34 788
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11	7 734	-
		142 847	143 964
AKTYWA RAZEM		336 751	341 006
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	18.1	26 286	18 786
Akcje własne		(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18.2	208 767	199 354
Kapitał zapasowy	18.2	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	18.2	(23)	(23)
Niepokryte straty		(195 616)	(206 354)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		60 745	33 094
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	19	26 195	26 194
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	10 342	33 024
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	23	52 751	53 337
Rezerwy	22	12 572	11 161
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	43	133
		101 903	123 849
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	19	7 711	7 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	23	92 953	113 093
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	64
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	5 858	5 768
Rezerwy	22	10 153	5 055
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	52 372
Zobowiązania z tytułu umów z klientami***		48 543	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	11	8 885	-
		174 103	184 063
Zobowiązania razem		276 006	307 912
PASYWA RAZEM		336 751	341 006

* W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie były prezentowane jako Należności długoterminowe. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 9.

** W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych były prezentowane w wierszu Należności handlowe oraz pozostałe należności i wynosiły 11 125. W obecnym okresie sprawozdawczym niezafakturowane należności od klientów są prezentowane jako Aktywa z tytułu umów z klientami, zgodnie z MSSF 15.

*** W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Zobowiązania z tytułu umów z klientami były prezentowane jako Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 15.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty		
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
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	199 354	22 327	6 238	(23)	(206 354)	33 094	33 094
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	10 882	10 882	10 882
- Wpływ wdrożenia MSSF 9 i 15 (szczegóły podano w nocie 4.1)	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)	(144)
- Emisja akcji serii AA (szczegóły podano w nocie 18)	7 500	-	9 413	-	-	-	-	16 913	16 913
Stan na dzień 31.12.2018	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(23)	(195 616)	60 745	60 745

[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 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		12 996	6 727
Korekty o pozycje:		(3 820)	(21 115)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		15	(30)
Amortyzacja	7	2 051	2 036
Przychody i koszty odsetkowe		1 911	873
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych		627	(391)
Straty z działalności inwestycyjnej		751	(230)
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji		(5 750)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych		1 411	(4 361)
Zmiana kapitału obrotowego*		(4 423)	(18 820)
Podatek dochodowy zapłacony		(413)	(192)
		9 176	(14 388)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		1	230
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe		(44)	(11)
Wydatki na prace rozwojowe		(294)	(754)
		(337)	(535)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		16 913	-
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(17 250)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek		-	5 146
Zapłacone odsetki		(1 910)	(869)
		(2 247)	4 277
Przepływy pieniężne netto razem			
		6 592	(10 646)
Środki pieniężne na początek okresu		34 788	39 844
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-	(86)
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej		(1 075)	(506)
Środki pieniężne na koniec okresu		40 305	28 606
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		5 098	1 102
Zmiana stanu zapasów		5 613	(301)
Zmiana stanu należności		8 359	(14 755)
Zmiana stanu zobowiązań		(18 120)	(945)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów		(5 373)	(3 921)
Razem		(4 423)	(18 820)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2018 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanym łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

- | | |
|-----------------------|--|
| ✓ Pan 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. |

W dniu 30 października 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Tomasza Zdunka jako Członka Rady Nadzorczej na okres trwającej wspólnej kadencji. Uchwała o powołaniu weszła w życie z chwilą jej powzięcia.

W dniu 9 listopada 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały, zgodnie z którymi odwołało z Rady Nadzorczej Pana Romana Rewalda oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Jarosława Szpryngwalda na okres trwającej wspólnej kadencji ze skutkiem na chwilę podjęcia tych uchwał.

W dniu 5 grudnia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Błażeja Dowgielskiego na okres trwającej wspólnej kadencji ze skutkiem na chwilę podjęcia uchwały.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

1.3 Skład Zarządu

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

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

W dniu 13 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła jednogłośnie uchwałę o powołaniu Zarządu w składzie:

- Pan Mariusz Nowak – jako Prezes Zarządu;
- Pan Mariusz Jurak – jako Wiceprezes Zarządu;

na kolejną wspólną trzyletnią kadencję, która rozpocznie się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 30 września 2018 roku. Zarówno Pan Mariusz Nowak, jak i Pan Mariusz Jurak wchodzi w skład Zarządu obecnej kadencji. Pan Mariusz Nowak zasiada w Zarządzie Sygnity od dnia 1 lipca 2017 roku. W dniu 11 września 2017 roku Rada Nadzorcza Sygnity wskazała go jako pełniącego obowiązki Prezesa Zarządu Spółki do czasu powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki. W dniu 15 maja 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Mariusza Nowaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki. Pan Mariusz Jurak pełnił funkcję Członka Zarządu od 19 maja 2017 roku.

2. Skład Grupy

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2018	Udział w kapitale 30.09.2018
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE						
1	Geomar S.A. ¹⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	pełna	100,00	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
3	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	pełna	100,00	100,00
4	Sygnity International Sp. z o.o. w likwidacji ²⁾	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym.	pełna	100,00	100,00
5	Enhandel Sp. z o.o. ³⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

¹⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wniosek o upadłość spółki.

²⁾ Spółka została postawiona w stan likwidacji w dniu 1 października 2018 roku.

³⁾ 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.

⁴⁾ 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 2018 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej przedstawił poniżej informację o aktualnej sytuacji finansowej Grupy, wskazując na zagrożenia kontynuacji działalności Grupy w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego. W nocy zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Grupy okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 grudnia 2019 roku („Plan”), oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Zgodnie z przygotowanym Planem, o którym mowa powyżej, Zarząd przewiduje, iż Grupa będzie w stanie regulować swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat wg ustalonego harmonogramu spłat, jak również zobowiązania handlowe wobec dostawców.

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

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

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

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

- (i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, w kwocie od 10 000 do 12 000 do dnia 31 sierpnia 2018 roku,
- (ii) dyskontowy wykup Obligacji, co oznacza wykup Obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250 ze środków uzyskanych w drodze emisji nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, bądź środków pozyskanych przez dodatkowe finansowanie dłużne, w kwocie 17 250 do dnia 6 grudnia 2018 roku. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka zobowiązana byłaby do zrealizowania podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity w drodze skierowania oferty prywatnej akcji Sygnity z wyłączeniem prawa poboru, adresowanej do Obligatariuszy dotyczącej objęcia akcji Sygnity w zamian za wkłady w łącznej kwocie do 30 000 wniesione wskutek potrącenia wierzytelności z tytułu Obligacji (akcje wyemitowane w ramach ww. działań miałyby zostać dopuszczone do obrotu na GPW),
- (iii) zmianę warunków zadłużenia finansowego wobec Banków wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,
- (iv) zmianę warunków pozostałej części zadłużenia finansowego wobec Obligatariuszy wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,
- (v) rozłożenie w czasie wierzytelności Microsoft Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty,

(vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewidywała:

- (i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaż jej do Sygnity Business Solutions S.A.; oraz
- (ii) sprzedaż części aktywów Grupy niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje monitorowanie postępu realizacji wyszczególnionych zadań operacyjnych w zakresie m.in. sprzedaży oraz realizowanych projektów w ramach zatwierdzonego planu operacyjnego. Dodatkowo Wierzyciele powołali wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki. W wyniku złożenia przez Wierzycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

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

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

Do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania wszystkie kluczowe warunki określone Umową Restrukturyzacyjną zostały przez Sygnity spełnione (zarówno w zakresie dokonania wymagalnych spłat, jak i zachowania poziomu wskaźników finansowych, a także warunków restrukturyzacji operacyjnej). Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarząd nie widzi istotnych ryzyk związanych z możliwością rozwiązania Umowy Restrukturyzacyjnej.

18 stycznia 2019 roku zarząd spółki zależnej od Sygnity S.A. – Geomar S.A. złożył wniosek o upadłość w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XII Wydział Gospodarczy. Sprzedaż Geomar S.A. jest jednym z warunków restrukturyzacji operacyjnej przewidzianej w ramach Umowy Restrukturyzacyjnej. Środki pozyskane ze sprzedaży Geomar S.A miały stanowić źródło spłat harmonogramowych przypadających we wrześniu 2019 roku.

W przypadku nieskutecznego wdrożenia planu restrukturyzacji operacyjnej przewidzianego Umową Restrukturyzacyjną lub nieskutecznej restrukturyzacji działalności operacyjnej Spółki kowenanty przewidziane Umową Restrukturyzacyjną mogą zostać naruszone oraz, w konsekwencji, Umowa Restrukturyzacyjna może zostać wypowiedziana. W przypadku niewypełnienia warunków przewidzianych w Umowie Restrukturyzacyjnej i, w konsekwencji, powstania ryzyka jej rozwiązania Zarząd Spółki liczy się z możliwością renegotjowania jej warunków z Wierzycielami.

Podkreślenia wymaga fakt, że w trakcie roku obrotowego zakończonego 30 września 2018 roku Spółka rozwiązała istotne kontrakty, które mogły generować w okresach przyszłych ujemną marżę lub negatywne przepływy pieniężne. Odpowiednie odpisy z powyższych tytułów zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 30 września 2018 roku. Rozwiązanie problematycznych kontraktów doprowadziło do oszczędności kosztowych w pierwszym kwartale roku obrotowego 2019, a także do poprawy przepływów pieniężnych w tym okresie.

Ponadto w raportowanym okresie Spółka nadal realizowała znaczne oszczędności po stronie kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu (w tym w zakresie użytkowanych lokalizacji, floty samochodowej, obsługi prawnej czy kosztów *back office*).

W 2019 roku Zarząd Spółki koncentruje się na: działalności operacyjnej, podnoszeniu rentowności realizowanych kontraktów, a także pozyskiwaniu nowych klientów.

Zarząd Spółki przewiduje, że wskazane powyżej działania powinny w kolejnych okresach sprawozdawczych doprowadzić do podniesienia rentowności prowadzonej działalności i, w konsekwencji, do polepszenia osiągniętych wyników w stosunku do osiągniętych historycznie.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Zarząd ocenia, że możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności w kolejnych 12-stu miesiącach jest niezagrażona. Cash flow Sygnity na najbliższe 12 miesięcy przy założeniu realizacji budżetu w wersji ostrożnościowej oraz spłat wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej potwierdza, że Spółka będzie w stanie wygenerować wystarczające środki do zapewnienia jej ciągłości działania. Z wstępnych danych finansowych wynika, że Spółka realizuje założenia budżetowe FY2019.

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.

Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 30 września 2018 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 1 marca 2019 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 2018 roku lub później.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. stosuje jego wymogi od 1 października 2018 roku.

Grupa zdecydowała się na wdrożenie standardu MSSF 15 z zastosowaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania jako korekta salda początkowego niepokrytych strat.

Standard wprowadza następujące wymogi w zakresie ujmowania przychodów z umów z klientami w oparciu o tzw. model 5 kroków:

1. identyfikacja umowy,
2. identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,
3. ustalenie ceny transakcyjnej,
4. przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia,
5. spełnienie zobowiązań do wykonania świadczenia.

Standard wymaga, aby jednostki oceniły umowy z klientami i wyodrębniły w nich elementy stanowiące odrębne zobowiązania do wykonania świadczenia w rozumieniu definicji zawartej w MSSF 15.

W przypadku umów zawierających więcej niż jedno takie zobowiązanie, w kolejnych krokach modelu do każdego z nich zostało przypisane oczekiwane wynagrodzenie, a przychód zostanie ujęty w momencie (lub w trakcie) jego spełnienia. Obowiązek identyfikacji zobowiązań do wykonania świadczenia dotyczy również umów, w przypadku których w rozliczeniu z klientem przyjmuje się, że na umowę składa się tylko jeden element (np. sprzedaż kompleksowej usługi).

Na podstawie przeprowadzonej analizy wpływu MSSF 15 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity zidentyfikowano obszary, które wymagały dostosowania celem wdrożenia tego standardu. Podsumowanie zidentyfikowanego wpływu zamieszczono poniżej.

<p>Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia oraz ujęcie przychodu w umowach dotyczących kompleksowych usług wdrożenia systemów IT</p>	<p>Do dnia 30 września 2018 roku w ramach umów dotyczących kompleksowych usług wdrożenia systemów IT Grupa ujmowała przychód z tytułu usług (wdrożeńowych) w trakcie ich świadczenia zgodnie z metodą procentowego zaawansowania kosztowego prac, stosownie do wymogów MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”. Odrębnie natomiast ujmowany był przychód ze sprzedaży niezależnych licencji dostarczanych w ramach takiej umowy (jednorazowo w momencie jej udzielenia lub w czasie trwania ważności licencji) oraz przychód ze sprzedaży sprzętu dostarczanego w ramach kompleksowej usługi wdrożeniowej.</p> <p>Dla istotnych kontraktów do dnia 30 września 2018 roku Grupa stosowała ujęcie przychodów wynikających z kontraktów wieloelementowych, które polegało na ocenie, czy dostarczane produkty i usługi powinny być rozliczane jako samodzielne elementy, dla których przychód rozpoznawany był niezależnie, czy też kontrakt powinien być rozpatrywany jako nierozzerwalna całość. W przypadku wyodrębnienia w ramach kontraktu sprzedaży niezależnych elementów, cena kontraktu była do dnia 30 września 2018 alokowana do poszczególnych jego elementów, w oparciu o ich relatywną wartość godziwą.</p> <p>Zgodnie z MSSF 15, w umowach dotyczących kompleksowych usług wdrożenia systemu IT zobowiązanie umowne stanowi dostarczenie klientowi funkcjonalnego systemu IT, na który składają się nie tylko świadczone usługi wdrożeniowe, ale również sprzęt komputerowy i licencje dostarczane w ramach takiej umowy. Przychód z tytułu zobowiązania do dostarczenia funkcjonalnego systemu IT, obejmujący łącznie wymienione komponenty, jest od dnia 1 października 2018 rozpoznawany w czasie – przez okres budowy systemu, tj. przez okres, w którym następuje przenoszenie kontroli nad dobrem lub usługą na rzecz klienta. W przypadku świadczenia przez Grupę kompleksowej usługi IT spełniony jest jeden z warunków wskazujących na przekazywanie kontroli w miarę upływu czasu, tj. warunek mówiący o tym, że w wyniku wykonania świadczenia przez jednostkę nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu dla jednostki (systemy IT są dostosowane do indywidualnych potrzeb klienta), a jednostce przysługuje egzekwowlane prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.</p>
<p>Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia oraz alokacja do nich przychodu w umowach, w których świadczone są usługi wydłużonej, ponadstandardowej gwarancji</p>	<p>W umowach, w których Grupa udziela gwarancji na sprzedawane dobra lub usługi, której zakres jest dłuższy niż standardowo oferowany na rynku lub zakres usług szerszy niż wynikający ze standardowej gwarancji (np. zobowiązanie się do naprawy błędów w ścisłych ramach czasowych), świadczona jest dodatkowa usługa stanowiąca odrębne zobowiązanie umowne, zgodnie z MSSF 15.</p> <p>W przypadku, gdy w ramach umowy zawierającej zobowiązanie z tytułu ponadstandardowej gwarancji świadczone są usługi serwisowe, ujęcie rachunkowe pozostaje niezmiennie – przychód z tytułu usług gwarancji dodatkowej jest ujmowany przez okres świadczenia usług serwisowych i zawarty w kwocie wynagrodzenia zaalokowanego do tych usług. W przypadku umów zawierających usługi ponadstandardowej gwarancji, bez usług serwisowych, część ceny transakcyjnej w takich umowach jest przypisywana do zobowiązania z tytułu gwarancji o cechach usługi, a odpowiadający przychód jest odroczone do momentu faktycznego świadczenia tej usługi i rozpoznawany będzie w czasie przez okres obowiązywania takiej gwarancji.</p>

Relacja agent a strona umowy przy sprzedaży licencji obcych i sprzętu IT, nie będących częścią kompleksowej usługi wdrożeniowej	<p>Sprzedaż sprzętu IT czy licencji obcych, które nie są nabywane przez Grupę w celu zrealizowania kompleksowej usługi wdrożenia systemu IT, stanowi odrębne zobowiązanie umowne.</p> <p>Do dnia 30 września 2018 roku przychód ze sprzedaży w ramach takich umów ujmowany był w pełnej kwocie należnego wynagrodzenia (tj. brutto), z równoległym ujęciem całkowitego kosztu zakupu tych dóbr czy usług.</p> <p>Zgodnie z MSSF 15, tylko w przypadku gdy Grupa jest stroną umowy, tj. kontroluje dobra przed ich przekazaniem klientowi, powinna ujmować przychód w pełnej kwocie wynagrodzenia.</p> <p>W przypadku umów na sprzedaż sprzętu IT czy licencji obcych, nie będących częścią kompleksowej usługi wdrożeniowej, Grupa często nie sprawuje kontroli nad tymi dobrami przed ich przekazaniem klientowi i nie ponosi odpowiedzialności za ich dostawę, co oznacza, że pełni w takich umowach rolę agenta/pośrednika. Zgodnie z MSSF 15 przychód w takich umowach ujmowany jest w wartości netto, tj. w wysokości opłat lub prowizji, do których zgodnie z oczekiwaniem Grupa jest uprawniona.</p> <p>Zgodnie z danymi finansowymi za rok zakończony 30 września 2018 roku przychody z umów, w których Grupa pełniła rolę agenta, byłyby mniejsze o 56 283 (w tym przychody ze sprzedaży licencji: 56 283 i przychody ze sprzedaż sprzętu IT: 0). Odpowiednio zmniejszony byłby ujęty w sprawozdaniu koszt zakupu tych dóbr.</p>
--	---

Poniższa tabela prezentuje wpływ wdrożenia standardu MSSF 15 na bilans otwarcia na dzień 1 października 2018 roku:

	Korekta ujęta na bilansie otwarcia na 1.10.2018
Aktywa	4 249
Aktywa z tytułu umów z klientami i Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 249
Zobowiązania	4 054
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 054
Wpływ netto na kapitały własne	195
Niepokryte straty	195

Tabela poniżej prezentuje porównanie wybranych pozycji z niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego bilansu na dzień 31 grudnia 2018 roku z odpowiednimi pozycjami z bilansu na ten sam dzień sporządzonego zgodnie z zasadami obowiązującymi przed wdrożeniem w Grupie MSSF 15, tj. zgodnie z MSR 18 „Przychody” oraz MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” wraz z obowiązującymi do nich interpretacjami.

	Na dzień 31.12.2018 (zgodnie z MSSF 15)	Odwrócenie korekty ujętej w bilansie otwarcia z tytułu MSSF 15	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 w okresie bieżącym	Na dzień 31.12.2018 Kwoty bez zastosowania MSSF 15 (wyliczane wg MSR 11 i MSR 18)
Aktywa	55 965	(4 249)	7 327	59 043
Aktywa z tytułu umów z klientami i Należności handlowe oraz pozostałe należności	55 965	(4 249)	7 327	59 043
Zobowiązania	71 268	(4 054)	7 614	74 828
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	48 543	(4 054)	8 584	53 073
Rezerwy	22 725	-	(970)	21 755
Wpływ netto na kapitały własne	(195 616)	(195)	(287)	(196 099)
Niepokryte straty	(195 616)	(195)	(287)	(196 099)

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ zmiany standardów na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 w bieżącym okresie	Kwoty bez zastosowania MSSF 15 (wyliczane zgodnie z MSR 11 i MSR 18)
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	60 785	5 937	66 722
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 682	133	4 815
	65 467	6 070	71 537
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(43 365)	(6 357)	(49 722)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 439)	-	(3 439)
	(46 804)	(6 357)	(53 161)
Zysk brutto ze sprzedaży	18 663	(287)	18 376
Koszty sprzedaży	(1 631)		(1 631)
Koszty ogólnego zarządu	(6 740)		(6 740)
Pozostałe przychody operacyjne	20		20
Pozostałe koszty operacyjne	(189)		(189)
Zysk z działalności operacyjnej	10 123	(287)	9 836
Przychody finansowe	6 263		6 263
Koszty finansowe	(3 375)		(3 375)
Wynik na operacjach finansowych	2 888	-	2 888
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(15)		(15)
Zysk przed opodatkowaniem	12 996	(287)	12 709
Podatek dochodowy	(656)		(656)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	12 340	(287)	12 053
Strata netto z działalności zaniechanej	(1 458)		(1 458)
Zysk netto	10 882	(287)	10 595

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. zastosowała jego wymogi od dnia 1 października 2018 roku.

Grupa zdecydowała się na wdrożenie standardu MSSF 9 z zastosowaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu jego pierwszego zastosowania jako korekta salda początkowego niepokrytych strat.

Standard dokonał zmian w klasyfikacji, prezentacji i wycenie instrumentów finansowych, wprowadził nowy model utraty wartości, który wymaga terminowego ujawnienia oczekiwanych strat kredytowych oraz wprowadził nowe regulacje do polityki rachunkowości zabezpieczeń.

Klasyfikacja i wycena aktywów finansowych

Standard spowodował zmiany prezentacyjne w sprawozdaniach finansowych Grupy. Aktywa finansowe klasyfikowane wg MSSF 39 jako pożyczki i należności zgodnie z MSSF 9 są prezentowane jako Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Pożyczki udzielone, należności handlowe oraz pozostałe należności utrzymywane są w celu uzyskania w określonych terminach kontraktowych przepływów pieniężnych. Przepływy pieniężne wynikające z umowy stanowią tylko i wyłącznie spłatę kwoty głównej i odsetek od tej kwoty głównej. Grupa nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu, w związku z tym są one wyceniane w zamortyzowanym koszcie przez wynik finansowy.

Inwestycje w udziały jednostek zależnych, na podstawie polityki rachunkowości Grupy, wyceniane są według historycznego kosztu nabycia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości i to nie ulegnie zmianie.

Utrata wartości

Grupa, zgodnie z MSSF 9, dla oszacowania i ujmowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych zastosowała przejście z modelu straty poniesionej na model straty oczekiwanej.

Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa są szacowane oczekiwane straty kredytowe na podstawie metody statystycznej bazującej na danych historycznych. Współczynniki straty kalkulowane są w podziale na grupy opóźnień w spłacie należności oraz typ klienta. Metoda wyliczenia należności handlowych bazuje na podziale klientów na homogeniczne grupy, w poszczególnych przedziałach wiekowania stworzone są kohorty należności, których proces spłacalności będzie monitorowany w kolejnych okresach. Współczynniki niespłacalności w poszczególnych kohortach będą uśredniane i finalnie używane do wyliczenia odpisu.

Grupa dla należności poniżej 12 miesięcy nie stosuje istotnych elementów finansowania.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Poniższa tabela prezentuje szacowany wpływ wdrożenia standardu MSSF 9 na saldo otwarcia zysków zatrzymanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowych Grupy na dzień 1 października 2018 roku:

	Korekta ujęta na bilansie otwarcia na 1.10.2018
Aktywa	(339)
Odpis na należności z tytułu dostaw i usług	(339)
Wpływ netto na kapitały własne	(339)
Niepokryte straty	(339)

Poniższa tabela prezentuje wpływ zastosowania MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych na dzień 31 grudnia 2018 roku.

	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9	Wartość bilansowa wg MSR 39 na dzień 31.12.2018	Wartość bilansowa wg MSSF 9 na dzień 31.12.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wg wartości nominalnych	Wg wartości nominalnych	40 305	40 305
Należności długoterminowe	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 180	4 180
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	42 760	42 421
Udzielone pożyczki	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Aktywa razem			87 245	86 906

W okresie od dnia 1 października 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku Grupa nie odnotowała zmiany w wycenie odpisu na należności z tytułu dostaw i usług w stosunku do tego, co zostało ujęte bilansem otwarcia na dzień 1 października 2018 roku.

Ponadto 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 2018 roku lub później:

- a) Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry
- b) Zmiany do MSR 40 Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych
- c) Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji
- d) Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe
- e) Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016
- f) Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy będące częścią Zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016

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

- a) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej;
- b) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku);
- c) MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- d) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- e) KIMSF 23 Niepewność związana z ujemnym podatkiem dochodowym (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- f) Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- g) Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- h) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- i) Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- j) Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Ocena wpływu powyższych zmian na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

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

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku Grupa nie dokonała zmian polityki rachunkowości za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania nowych MSSF 9 i MSSF 15 oraz nie dokonała zmian prezentacji poprzednio opublikowanych danych porównawczych, za wyjątkiem zmian wynikających z zastosowania MSSF 5.

4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2018 roku z uwzględnieniem zastosowania nowych MSSF 9 i MSSF 15.

Oświadczenie o zgodności

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

Nie zawiera ono wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego i powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 30 września 2018 roku.

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

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Do dnia 30 września 2018 roku Grupa wyróżniała 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. Do dnia 30 września 2018 roku segment Pozostałe obejmował przychody osiągnięte w obszarach niebędących główną działalnością Grupy, takich jak: geodezja, systemy teletechniczne.

W związku z faktem, iż 18 stycznia 2019 roku zarząd spółki zależnej od Sygnity S.A. – Geomar S.A. złożył wniosek o upadłość w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, XII Wydział Gospodarczy działalność kontynuowana Grupy w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku prowadzona była wyłącznie w segmencie IT natomiast działalność w segmencie Pozostałe została zaniechana (Nota 11).

6. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	8 556	23 136
Usługi wdrożeniowe	30 618	36 538
Usługi serwisowe	21 611	20 863
	60 785	80 537
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	4 682	16 071
	4 682	16 071

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 4,4% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok 6,9% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. Spadek przychodów ze sprzedaży w pierwszym kwartale roku obrotowego 2018/19 wynikał głównie z zastosowania standardu MSSF 15 oraz zamknięcia historycznie problematycznych projektów.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

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

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(894)	(8 347)
Usługi obce	(17 133)	(31 046)
Wynagrodzenia	(22 572)	(28 145)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 360)	(4 352)
Amortyzacja	(2 051)	(1 926)
Podatki i opłaty	(328)	(436)
Pozostałe	(4 398)	(785)
w tym rezerwy*	(6 386)	3 259
	(51 736)	(75 037)
Koszty sprzedaży	(1 631)	(3 853)
Koszty ogólnego zarządu	(6 740)	(7 672)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(43 365)	(63 512)

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

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

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	21	10
Przychody finansowe z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	5 670	-
Pozostałe przychody finansowe	572	-
	6 263	10

Szczegóły umorzenia obligacji wynikające z ich dyskontowego wykupu podano w nocie 3 i 20.

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(420)	(364)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(659)	(462)
- pozostałe odsetki	(853)	(12)
Dyskonto rozrachunków	(155)	(41)
Ujemne różnice kursowe	(531)	(192)
Pozostałe koszty finansowe	(757)	(4)
	(3 375)	(1 075)

10. Podatek dochodowy
10.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(293)	(1 294)
Odroczony podatek dochodowy	(363)	610
	(656)	(684)

10.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	Stan na 31.12.2018 Niezbadane	Stan na 30.09.2018 Zbadane
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	384	401
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	908	1 517
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	11 356	12 207
Rezerwa na serwis gwarancyjny	2 130	1 545
Korekty faktur	1 273	1 273
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	274	211
Pozostałe różnice	1 178	1 115
Straty podatkowe	10 480	13 365
	27 983	31 634
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	1 298	1 645
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 752	2 122
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 739	2 928
Pozostałe różnice	4 081	4 683
	9 870	11 378
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	18 113	20 256
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(6 000)	(7 639)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	12 113	12 617

10.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2014/2015	2017/2018
Kwota straty	2 462	52 696

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2014/2015	2017/2018	2017/2018
Kwota straty	2 462	19 986	32 710
Data wygaśnięcia	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2023

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4 480 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 grudnia 2018 roku w kwocie 23 579.

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

11. Strata netto z działalności zaniechanej

Działalność zaniechana obejmuje operacje dwóch Spółek w 100% zależnych od Sygnity S.A.: Geomar S.A. oraz Sygnity International Sp. z o.o.

Geomar S.A.

W dniu 18 stycznia 2019 roku zarząd spółki zależnej od Sygnity S.A. – Geomar S.A. złożył wniosek o upadłość w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie i w związku z tym działalność tej Spółki jest prezentowana w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku jako działalność zaniechana.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży	4 908	-
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(7 206)	-
Strata brutto ze sprzedaży	(2 298)	-
Koszty sprzedaży	(42)	(62)
Koszty ogólnego zarządu	(351)	(277)
Pozostałe przychody operacyjne	1 053	71
Pozostałe koszty operacyjne	-	(164)
Strata z działalności operacyjnej	(1 638)	(432)
Koszty finansowe	(65)	(69)
Wynik na operacjach finansowych	(65)	(69)
Strata przed opodatkowaniem	(1 703)	(501)
Podatek dochodowy	250	61
Strata netto z działalności zaniechanej	(1 453)	(440)
	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	
AKTYWA		
Aktywa trwałe	1 745	
Aktywa obrotowe	5 951	
AKTYWA RAZEM	7 696	
Zobowiązania krótkoterminowe	8 857	
	8 857	
	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	266	1 408
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	266	1 408

Sygnity International Sp. z o.o.

Sygnity International Sp. z o.o. została postawiona w stan likwidacji w dniu 1 października 2018 roku.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży	-	29
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(2)	(30)
Strata brutto ze sprzedaży	(2)	(1)
Koszty ogólnego zarządu	(3)	(4)
Strata z działalności operacyjnej	(5)	(5)
Strata netto z działalności zaniechanej	(5)	(5)

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane
AKTYWA	
Aktywa trwałe	6
Aktywa obrotowe	32
AKTYWA RAZEM	38
Zobowiązania krótkoterminowe	28
	28

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	39
	-	39

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	1 327	1 513
Urządzenia techniczne i maszyny	1 578	2 127
Środki transportu	29	29
Inne środki trwałe	985	1 090
Środki trwałe w budowie	43	43
	3 962	4 802

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

13. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	797	1 034
Licencje własne	12 591	13 854
Znaki towarowe	202	157
Oprogramowanie w toku wytworzenia	1 384	1 336
	14 974	16 381

14. Wartość firmy

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 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
	157 164	157 861

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła test utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na dzień 30 września 2018 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwana CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższała jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy na 30 września 2018 roku. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta była w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od prognoz dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Jednostki Dominującej wskazywał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

Spółka przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj. na dzień 30 września 2019 roku. Nie można wykluczyć, że jego wynik może skutkować koniecznością dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wyniki tego testu nie są znane.

15. Zapasy

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Zapasy		
Towary i materiały	682	786
Półprodukty i produkty w toku	36 977	42 486
	37 659	43 272

16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Aktywa finansowe wyliczane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	4 180	3 176
Rozliczenia międzyokresowe	-	529
	4 180	3 705
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	42 435	48 717
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	155	160
Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	-	11 125
Inne należności	2 229	3 040
	44 819	63 042
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 246	1 290
Ubezpieczenia	-	29
Inne	512	424
	1 758	1 743
Przedpłaty	46 577	64 785
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	6 940	7 206
Należności brutto, razem	57 697	75 696
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 184	1 119

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

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

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeteterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	23 469	24 884
od 1 do 6 miesięcy	6 595	11 612
powyżej 6 miesięcy	-	-
	30 064	36 496
Przeteterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	2 483	4 509
od 1 do 6 miesięcy	7 260	4 589
powyżej 6 miesięcy	2 628	3 123
	12 371	12 221
	42 435	48 717

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

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

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	6 547	14 470
Utworzenie	393	-
Rozwiązane	-	(79)
Wykorzystanie	-	-
Na koniec okresu	6 940	14 391

17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	36 488	34 122
Lokaty krótkoterminowe	3 817	666
	40 305	34 788

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

18. Kapitały własne

18.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 26 286 (na dzień 30 września 2018 roku: 18 786) i obejmował 23 089 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 30 września 2017 roku: 11 886 242 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

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

- (i) uchylono uchwałę nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2018 roku oraz podjęto nową uchwałę w tym samym kształcie, celem wydłużenia terminu na realizację tej uchwały, przy czym termin zawarcia umów objęcia akcji został ustalony na 31 sierpnia 2018 roku. Podwyższenie kapitału zakładowego na podstawie tej uchwały miało wynieść nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 10 000, a jego celem było dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją,
- (ii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 17 250 – celem tej uchwały było pozyskanie środków na dyskontowy wykup części niespłaconych przez Spółkę obligacji serii 1/2014,
- (iii) podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie mniej niż 1 zł i nie więcej niż 30 000 – celem tej uchwały było zaoferowanie akcji nowej emisji niektórym posiadaczom niespłaconych obligacji serii 1/2014 w zamian za ich wierzytelności, przy czym uchwała ta miała zostać wykonana jedynie w przypadku nie pozyskania przez spółkę finansowania na dyskontowy wykup obligacji, w szczególności w drodze realizacji uchwały, o której mowa w pkt (ii) powyżej.

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

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

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

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

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

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą 17,25 mln zł.

Akcjonariat

Akcjonariusz	Na dzień 1 marca 2019 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 15 stycznia 2019 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
Cron sp. z o.o. *	5 507 245	23,85	5 507 245	23,85
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1**	5 455 843	23,63	5 455 843	23,63
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 514 328	10,89	2 514 328	10,89
Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI S.A.****	1 118 225	4,84	1 118 225	4,84
Fundusze zarządzane przez Quercus TFI S.A.*****	969 837	4,20	969 837	4,20
Pozostali*****	7 524 469	32,59	7 524 469	32,59
Razem	23 089 947	100,00	23 089 947	100,00

*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 1 marca 2019 roku z uwzględnieniem powiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 19 Rozporządzenia MAR, które Spółka otrzymała w dniu 26 listopada 2018 roku – Raport Bieżący nr 75/2018; W organach nadzorczych Cron sp. z o.o. funkcje pełnią Panowie Paweł i Tomasz Zdunek.

** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 1 marca 2019 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Spółka otrzymała w dniu 3 stycznia 2019 roku – Raport Bieżący nr 2/2019;

*** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 1 marca 2019 roku m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 5 grudnia 2018 roku;

**** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 1 marca 2019 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Spółka otrzymała w dniu 8 stycznia 2019 roku – Raport Bieżący nr 4/2019;

***** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 1 marca 2019 roku m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 5 grudnia 2018 roku;

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

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 2018 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 22 327.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych

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

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

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	14 323	14 322
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	11 872	11 872
		26 195	26 194
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	4 947	4 947
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	2 764	2 764
		7 711	7 711

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa wykorzystała 33 906 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) i ING Bank Śląski SA. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej i podzielona według terminu generowanego przepływu na część krótko i długoterminową. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa wykorzystała 20 328 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 grudnia 2018 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

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

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

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

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

- (i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji Sygnity w drodze subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, w kwocie od 10 000 do 12 000 do dnia 31 sierpnia 2018 roku,
- (ii) dyskontowy wykup Obligacji, co oznaczało wykup Obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250 ze środków uzyskanych w drodze emisji nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, bądź środków pozyskanych przez dodatkowe finansowanie dłużne, w kwocie 17 250 do dnia 6 grudnia 2018 roku. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka zobowiązana byłaby do zrealizowania podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity w drodze skierowania oferty prywatnej akcji Sygnity z wyłączeniem prawa poboru, adresowanej do Obligatariuszy dotyczącej objęcia akcji Sygnity w zamian za wkłady w łącznej kwocie do 30 000 wniesione wskutek potrącenia wierzytelności z tytułu Obligacji (akcje wyemitowane w ramach ww. działań miałyby zostać dopuszczone do obrotu na GPW),

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

- (iii) zmianę warunków zadłużenia finansowego wobec Banków wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,
- (iv) zmianę warunków pozostałej części zadłużenia finansowego wobec Obligatariuszy wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,
- (v) rozłożenie w czasie wierzytelności Microsoft Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty (przy czym Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje uprawnienie Microsoft Dublin do żądania nowacji wierzytelności Microsoft Dublin objętych restrukturyzacją w drodze spełnienia tego samego świadczenia z innej podstawy prawnej tj. wyemitowanych obligacji),
- (vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewidywała:

- (i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaż jej do Sygnity Business Solutions S.A.; oraz
- (ii) sprzedaż części aktywów Grupy niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje monitorowanie postępu realizacji wyszczególnionych zadań operacyjnych w zakresie m.in. sprzedaży oraz realizowanych projektów w ramach zatwierzonego planu operacyjnego. Dodatkowo strony postanowiły, że Wierzyciele mieli możliwość żądania powołania wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki. W wyniku złożenia przez Wierzycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej pierwsze dokapitalizowanie Sygnity, o którym mowa w pkt (i) powyżej zostało zrealizowane poprzez podniesienie kapitału akcyjnego Spółki. W wyniku powyższego dokapitalizowania kapitał obrotowy Spółki został zasilony kwotą 10 mln zł.

Ponadto w dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17.25 mln zł (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	10 342	33 024
	10 342	33 024
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 858	5 768
	5 858	5 768

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej i podzielona według terminu generowanego przepływu na część krótko- i długoterminową.

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

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

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłaty zadłużenia finansowego. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w nocie nr 3 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dotyczącej kontynuacji działalności oraz nocie 19.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3. W roku obrotowym zakończonym 30 września 2018 roku, zgodnie z powyższą umową, Grupa dokonała częściowej spłaty zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 711.

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

21. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

22. Rezerwy

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 000	1 000
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 367	6 340
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	309	309
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	4 896	3 512
	12 572	11 161
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 548	2 548
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 870	1 792
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	229	229
Rezerwy na kary	506	486
	10 153	5 055

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

	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

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.

23. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 751	53 337
	52 751	53 337
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 644	73 655
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	8 444	8 732
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 004	7 612
Pozostałe zobowiązania	393	858
	73 485	90 857
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	10 448	10 076
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	130	193
Bonusów, nagród, prowizji	2 610	5 719
Naliczonego czynszu	2 251	1 824
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 641	2 912
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	1 388	1 512
	19 468	22 236
	92 953	113 093
	145 704	166 430

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

	Na dzień 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	9 860	7 916
od 1 do 6 miesięcy	1 678	2 763
powyżej 6 miesięcy	20 794	1 964
	32 332	12 643
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	3 130	8 871
od 1 do 6 miesięcy	2 244	14 755
powyżej 6 miesięcy	19 938	37 387
	25 312	61 012
	57 644	73 655

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.

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 innego, wyżej wspomnianego dostawcy, zobowiązania są spłacane zgodnie z obustronnie ustalonym harmonogramem.

Na nieprzeterminowane krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług składa się kwota wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 3). Na dzień 30 września 2018 powyższa kwota była prezentowana w przeterminowanych krótkoterminowych zobowiązaniach powyżej 6 miesięcy.

24. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.09.2018
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	39 230	48 363
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	36 511	45 409
- przetargowych	560	287
- płatności	1 799	2 307
- zwrotu zaliczki	360	360
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	3 400	3 400
	42 630	51 763

* Grupa wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 3 400.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (95%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Postępowania podatkowe

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

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

Sprawy sporne

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

Sprawy sporne dochodzone na drodze sądowej na dzień 31 grudnia 2018 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 grudnia 2018 roku prawdopodobieństwo wpływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu jednostki Dominującej niewielkie.

25. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

26. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednakże do wartych podkreślenia informacji można zaliczyć:

W dniu 8 lutego 2019 r. pomiędzy Konsorcjum w składzie: Sygnity jako Lider Konsorcjum oraz DHI Polska Sp. z o.o. jako Partner (łącznie jako "Wykonawca"), a Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Spółką z o.o. w Gdyni (dalej jako: "Zamawiający") została zawarta umowa, której przedmiotem jest wdrożenie systemu zdalnego monitoringu przepływów i rozbiórów wody i ścieków. Termin realizacji Umowy został określony na III kwartał 2020 roku. Wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji Umowy wyniesie ok. 30,3 mln złotych brutto, przy czym udział Sygnity jako Lidera Konsorcjum w wynagrodzeniu został przez strony Konsorcjum określony na ok. 16 mln złotych brutto. Na poczet należycy wykonania Umowy, Wykonawca wniósł zabezpieczenie należycy wykonania Umowy w wysokości ok. 1,5 mln złotych.

W dniu 14 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie upoważnienia przyznanego jej na mocy art. 24.3. Statutu Spółki, wybrała firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 477 do: a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresie: od 1 października 2018 roku do 30 września 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku; b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2018 roku do 31 marca 2019 roku oraz od 1 października 2019 roku do 31 marca 2020 roku. Wybór firmy audytorskiej nastąpił na podstawie i w zgodzie z postanowieniami Polityki i Procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w Sygnity S.A. w wyniku przeprowadzonej przez Komitet Audytu procedury wyboru oraz w oparciu o udzieloną przez Komitet Audytu rekomendację. Spółka nie korzystała dotychczas z usług ww. firmy audytorskiej w zakresie wykonania czynności rewizji finansowej.

W dniu 13 lutego 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła jednogłośnie uchwałę o powołaniu Zarządu w składzie:

- Pan Mariusz Nowak – jako Prezes Zarządu;
- Pan Mariusz Jurak – jako Wiceprezes Zarządu;

na kolejną wspólną trzyletnią kadencję, która rozpocznie się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 30 września 2018 roku. Zarówno Pan Mariusz Nowak, jak i Pan Mariusz Jurak wchodzi w skład Zarządu obecnej kadencji. Pan Mariusz Nowak zasiada w Zarządzie Sygnity od dnia 1 lipca 2017 roku. W dniu 11 września 2017 roku Rada Nadzorcza Sygnity wskazała go jako pełniącego obowiązki Prezesa Zarządu Spółki do czasu powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki. W dniu 15 maja 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Mariusza Nowaka na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki. Pan Mariusz Jurak pełnił funkcję Członka Zarządu od 19 maja 2017 roku.

W dniu 25 lutego 2019 r. pomiędzy PGE Dystrybucja S.A. z siedzibą w Lublinie oraz PGE Systemy S.A. z siedzibą w Warszawie, a Sygnity została zawarta umowa, której przedmiotem jest świadczenie usług serwisowych oraz rozwojowych w zakresie billingowych systemów informatycznych Zamawiającego. Umowa została zawarta na okres trzech lat. Strony Umowy ustaliły, że wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu świadczenia usług serwisowych określonych Umową wyniesie ok. 15 mln zł brutto za cały okres trwania Umowy, przy czym wynagrodzenie to będzie płatne miesięcznie. Wynagrodzenie z tytułu usług rozwojowych będzie kalkulowane dodatkowo w przypadku wystąpienia po stronie Zamawiającego zapotrzebowania na usługi rozwojowe i wyniesie około 3 mln zł brutto.

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

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

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2019 Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Wybrane umowy zawarte w pierwszym kwartale roku obrotowego 2019

Sektor Utilities

PGE

Jest to umowa utrzymaniowa (serwis i mały rozwój w ramach umowy) systemu SUD, którego moduły są zainstalowane w 4 oddziałach PGE Dystrybucja SA (Białystok, Lublin, Warszawa, Skarżysko - Kamienna). Okres obowiązywania: od 1.10.2019 do 30.09.2019.

Umowa dotyczy usług utrzymania w zakresie procesów biznesowych związanych z obsługą usługi dystrybucji energii elektrycznej dla odbiorców końcowych z umowami rozdzielonymi lub kompleksowymi. Kompleksowa obsługa dotyczy zarówno pozyskiwania (zdalnie i/lub manualnie), przetwarzania danych pomiarowych, ich udostępniania na Rynek Bilansujący i do Partnerów. Zakres rozwiązań obejmuje systemy obsługujące procesy związane ze zmianą sprzedawcy a także system bilingowy pozwalający rozliczać usługę dystrybucji. Systemy Sygnity obecne są w 4 Oddziałach PGE Dystrybucja.

Wodociągi Białystok

W dniu 10 grudnia 2018 roku Grupa Sygnity podpisała umowę z Wodociągami Białostockimi Sp. z o.o. na wykonanie systemu „Archiwum dokumentów”.

Projekt obejmuje wykonanie analizy przedwdrożeniowej i projektu wdrożenia, utworzenie elektronicznego archiwum dokumentów, aktualizację oprogramowania przeglądarkowego GIS firmy Sygnity do najnowszej wersji, pozyskanie danych do elektronicznego archiwum dokumentów (skanowanie i oznaczanie kodami paskowymi), paszportyzację danych GIS (uzupełnienie bazy danych gis o brakujące atrybuty z dokumentacji technicznej elektronicznej i papierowej), migracja danych GIS (import danych w postaci elektronicznej do bazy danych GIS), rozbudowę systemu GIS o współpracę z elektronicznym archiwum dokumentów w zakresie ich wyszukiwania, wyświetlania, dostawę licencji oprogramowania. Utworzone Archiwum zastąpi w pełni dotychczasowe archiwa papierowe co usprawni proces wyszukiwania niezbędnej dokumentacji technicznej, będzie wiadomo kto i kiedy wypożyczył dokument z archiwum, będzie możliwość przeglądania zeskanowanej dokumentacji oraz co najważniejsze możliwość wyszukiwania dokumentów względem zdefiniowanych kryteriów w tym zeskanowanej treści. Pracownicy spółki będą mogli z poziomu mapy GIS przeglądać dokumenty dotyczące danej sieci za pomocą przeglądarki internetowej. Wszystkie dokumenty archiwum papierowego zostaną w ramach wdrożenia zeskanowane, opisane, oznaczone kodami paskowymi i załadowane do systemu Archiwum. W kolejnym etapie Wykonawca uzupełni bazę danych GIS o brakujące dane będące w zasobach archiwum czy pozyskane ze zbiorów elektronicznych spółki w tym z ośrodka geodezyjnego. Tak uzupełniona baza danych będzie najlepszym źródłem wiedzy o sieci w przedsiębiorstwie co usprawni proces podejmowania decyzji strategicznych, planowanie rozbudowy sieci, wykonywanie złożonych analiz w tym docelowo analiz hydraulicznych. Projekt został podzielony na etapy a jego zakończenie planowane jest w maju 2020 roku.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem Umowy jest świadczenie na rzecz Zamawiającego usług serwisowych dla Podsystemów Zintegrowanego Systemu Księgowego. Umowa została zawarta na okres czterech lat z możliwością przedłużenia okresu obowiązywania Umowy o kolejne 12 miesięcy.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie związane z realizacją modyfikacji systemu ELIXIR i EURO ELIXIR, które zakresem obejmuje zmiany wynikające z bieżących zleceń związanych z potrzebami rozwojowymi Klienta w celu zapewnienia najwyższej jakości usług.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem Umowy jest modyfikacja obowiązującego w Banku Kanonicznego Modelu Danych (KMD), dostarczenie usług w oparciu o KMD, które będą funkcjonować na Szybie Danych, dostarczenie specyfikacji technicznej poszczególnych usług jak również przypadków testowych, wsparcie testów i świadczenie gwarancji w okresie 12 miesięcy.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie dotyczy realizacji I etapu prac analitycznych w zakresie dostosowania systemu AML do nowego standardu raportowania według IV Dyrektywy UE.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie dotyczy realizacji projektu raportowania nowych regulacji Bankowego Funduszu Gwarancyjnego wraz z pełną automatyzacją procesu.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe za wyjątkiem opisanych w nocie 3.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na bieżący rok obrotowy.

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze znaczących akcjonariuszy Spółki. Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w nocie nr 18 „Kapitały własne”.

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

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 1 marca 2019 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 stycznia 2019 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 30 września 2018 roku, tj. na koniec roku obrotowego
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Konrad Mitterski	58 000	58 000	47 800

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

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

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w nocie nr 26.

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

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

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki;

Emitent oraz jednostki zależne nie udzielały takich poręczeń lub gwarancji.

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

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

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

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

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

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie
Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	54 428	77 861
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 239	11 517
	57 667	89 378
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(38 378)	(62 408)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 528)	(10 586)
	(40 906)	(72 994)
Zysk brutto ze sprzedaży	16 761	16 384
Koszty sprzedaży	(1 106)	(2 773)
Koszty ogólnego zarządu	(6 392)	(7 286)
Pozostałe przychody operacyjne	20	874
Pozostałe koszty operacyjne	(188)	(122)
Zysk z działalności operacyjnej	9 095	7 077
Przychody finansowe	5 718	34
Koszty finansowe	(3 633)	(1 133)
Wynik na operacjach finansowych	2 085	(1 099)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(15)	30
Zysk przed opodatkowaniem	11 165	6 008
Podatek dochodowy	(452)	(599)
Zysk netto	10 713	5 409
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-
Całkowite dochody	10 713	5 409
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,50	0,48

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

	Na dzień: 31.12.2018 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	3 865	4 361
Wartości niematerialne	12 699	13 678
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	1 468	1 483
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	27 771	28 783
Należności długoterminowe	-	3 176
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*	4 180	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 221	12 673
	218 732	220 682
Aktywa obrotowe		
Zapasy	37 203	42 709
Należności handlowe oraz pozostałe należności	44 787	51 377
Aktywa z tytułu umów z klientami**	6 831	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 093	1 093
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	34 973	32 172
	124 887	127 351
	343 619	348 033
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	26 286	18 786
Akcje własne	(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	227 211	217 798
Kapitał zapasowy	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Niepokryte straty	(191 641)	(202 210)
	83 187	55 705
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	26 194	26 194
Zobowiązania z tytułu obligacji	10 342	33 024
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	52 751	53 066
Rezerwy	12 508	11 096
	101 795	123 380
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	7 711	7 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	88 963	100 721
Zobowiązania z tytułu obligacji	5 858	5 768
Rezerwy	9 911	4 803
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	49 945
Zobowiązania z tytułu umów z klientami***	46 194	-
	158 637	168 948
	260 432	292 328
Zobowiązania razem		
	343 619	348 033
PASYWA RAZEM		

* W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie były prezentowane jako Należności długoterminowe. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 9.

** W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych były prezentowane w wierszu Należności handlowe oraz pozostałe należności i wynosiły 8 659. W obecnym okresie sprawozdawczym niezafakturowane należności od klientów są prezentowane jako Aktywa z tytułu umów z klientami, zgodnie z MSSF 15.

*** W bilansie sporządzonym na dzień 30 września 2018 roku Zobowiązania z tytułu umów z klientami były prezentowane jako Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 15.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepokryte straty	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2017	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
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	217 798	22 327	6 238	(202 210)	55 705
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	10 713	10 713
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15 (Szczegóły podano w nocie 4.1)	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Emisja akcji serii AA (szczegóły podano w nocie 18)	7 500	-	9 413	-	-	-	16 913
Stan na dzień 31.12.2018	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(191 641)	83 187

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.12.2018 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.12.2017 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	11 165	6 008
Korekty o pozycje:	(5 782)	(19 068)
Amortyzacja	1 815	1 860
Przychody i koszty odsetkowe	1 892	808
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	2 513	(260)
Straty z tytułu różnic kursowych	1 749	100
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	(5 750)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	1 412	(4 361)
Zmiana kapitału obrotowego*	(9 413)	(17 215)
	5 383	(13 060)
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	(60)	(5)
Wydatki na prace rozwojowe	(294)	(663)
Pożyczki udzielone	-	(189)
	(354)	(627)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	16 913	-
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(17 250)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	-	5 146
Zapłacone odsetki	(1 891)	(835)
	(2 228)	4 311
Przepływy pieniężne netto razem	2 801	(9 376)
Środki pieniężne na początek okresu	32 172	33 944
Środki pieniężne na koniec okresu	34 973	24 568
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	5 108	1 115
Zmiana stanu zapasów	5 506	3 019
Zmiana stanu należności	5 586	(19 616)
Zmiana stanu zobowiązań	(10 596)	2 892
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(15 017)	(4 625)
Razem	(9 413)	(17 215)