

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej
za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
1. Informacje ogólne	11
2. Skład Grupy	13
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	14
4. Podstawowe zasady rachunkowości	17
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	25
6. Przychody ze sprzedaży.....	25
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	25
8. Przychody finansowe	26
9. Koszty finansowe.....	26
10. Podatek dochodowy	26
11. Strata netto z działalności zaniechanej	28
12. Rzeczowe aktywa trwałe	30
13. Wartości niematerialne.....	30
14. Test na utratę wartości firmy	31
15. Zapasy	31
16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
18. Kapitały własne	34
19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	36
20. Zobowiązania z tytułu obligacji	38
21. Rezerwy.....	39
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	40
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi	41
24. Zobowiązania warunkowe	41
25. Roszczenia i istotne sprawy sporne	42
26. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	43

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	46
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans	47
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	48
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	49
Informacje dodatkowe	50
1. Informacje ogólne	50
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	52
3. Podstawowe zasady rachunkowości	55
4. Przychody ze sprzedaży.....	62
5. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	62
6. Pozostałe przychody operacyjne	63
7. Pozostałe koszty operacyjne	63
8. Przychody finansowe	63
9. Koszty finansowe	63
10. Podatek dochodowy	64
11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych	65
12. Zapasy	65
13. Kapitały własne	66
14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	68
15. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	70
16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	71
17. Zobowiązania warunkowe	72
18. Roszczenia i istotne sprawy sporne	73
19. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	74

Część I
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 tys. EUR Niezbadane
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	124 946	171 275	29 040	40 842
Zysk z działalności operacyjnej	18 155	11 496	4 220	2 741
EBITDA	22 273	15 481	5 177	3 692
Zysk przed opodatkowaniem	17 601	9 688	4 091	2 310
Zysk netto z działalności kontynuowanej	15 923	4 129	3 701	985
Średnia ważona liczba akcji	23 786	11 363	23 786	11 363
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	0,64	0,30	0,15	0,07
	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA				
Aktywa trwałe	193 680	197 042	45 028	46 131
Aktywa obrotowe	122 311	143 964	28 436	33 704
	315 991	341 006	73 464	79 835
PASYWA				
Kapitał własny	65 073	33 094	15 129	7 748
Zobowiązania długoterminowe	16 502	123 849	3 837	28 995
Zobowiązania krótkoterminowe	234 416	184 063	54 498	43 092
	315 991	341 006	73 464	79 835
	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 tys. EUR Niezbadane
Działalność kontynuowana				
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2 424)	(22 444)	(563)	(5 352)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 071)	(1 199)	(249)	(286)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(4 234)	3 644	(984)	869
	(7 729)	(19 999)	(1 796)	(4 769)

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 marca 2019 roku – 4,3013, 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 marca 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 marca 2019 roku – 4,3025, a za okres od 1 października 2017 roku do 31 marca 2018 roku – 4,1936.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		119 198	151 593
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		5 748	19 682
	6	124 946	171 275
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(84 907)	(122 488)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(4 720)	(17 280)
	7	(89 627)	(139 768)
		35 319	31 507
Zysk brutto ze sprzedaży			
Koszty sprzedaży	7	(4 214)	(6 820)
Koszty ogólnego zarządu	7	(13 840)	(15 763)
Pozostałe przychody operacyjne		1 839	2 798
Pozostałe koszty operacyjne		(949)	(226)
Zysk z działalności operacyjnej		18 155	11 496
Przychody finansowe	8	5 748	45
Koszty finansowe	9	(6 271)	(1 883)
Wynik na operacjach finansowych		(523)	(1 838)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie		(31)	30
		17 601	9 688
Zysk przed opodatkowaniem			
Podatek dochodowy	10	(1 678)	(5 559)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		15 923	4 129
Strata netto z działalności zaniechanej	11	(654)	(769)
Zysk netto		15 269	3 360
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(59)	169
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat		(59)	169
		(59)	169
Całkowite dochody		15 210	3 529
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		15 269	3 360
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		15 210	3 529
- Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)		0,64	0,30

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	3 898	4 802
Wartości niematerialne	13	13 722	16 381
Wartość firmy	14	157 164	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 452	1 483
Pozostałe aktywa		-	60
Należności długoterminowe		-	3 705
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*	16	6 385	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	11 059	12 750
		193 680	197 042
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	890	43 272
Koszty realizacji umów z klientami**		36 391	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	38 578	64 785
Aktywa z tytułu umów z klientami***		19 627	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		88	1 119
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	17	26 701	34 788
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11	36	-
		122 311	143 964
AKTYWA RAZEM		315 991	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	18.3	208 767	199 354
Kapitał zapasowy	18.3	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	18.3	(82)	(23)
Niepokryte straty		(191 229)	(206 354)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		65 073	33 094
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	19	-	26 194
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	-	33 024
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	6 711	53 337
Rezerwy	21	9 791	11 161
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	-	133
		16 502	123 849
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	19	33 441	7 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	132 050	113 093
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	64
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	15 669	5 768
Rezerwy	21	8 278	5 055
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	52 372
Zobowiązania z tytułu umów z klientami****		44 974	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	11	4	-
		234 416	184 063
Zobowiązania razem		250 918	307 912
PASYWA RAZEM		315 991	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 Koszty realizacji umów z klientami w kwocie 42 486 były prezentowane jako zapasy. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 15.

*** 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 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	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
Suma całkowitych dochodów								
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	3 360	3 360
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	169	-	169
Stan na dzień 31.03.2018	15 082	(7 234)	193 458	22 327	6 238	148	(191 739)	38 280
Stan na dzień 01.10.2018	18 786	(7 234)	199 354	22 327	6 238	(23)	(206 354)	33 094
Suma całkowitych dochodów:								
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	15 269	15 269
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15 (Szczegóły podano w nocie 4.1)	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
Emisja akcji serii AA (Szczegóły podano w nocie 18.1)	7 500	-	9 413	-	-	-	-	16 913
Stan na dzień 31.03.2019	26 286	(7 234)	208 767	22 327	6 238	(82)	(191 229)	65 073

[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 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	17 601	9 688
Korekty o pozycje:	(20 025)	(32 132)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	31	(30)
Amortyzacja	4 118	3 985
Przychody i koszty odsetkowe	3 128	1 526
Straty / (zyski) z tytułu różnic kursowych	(76)	(298)
Straty z działalności inwestycyjnej	904	(241)
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	(5 750)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(1 370)	(6 459)
Zmiana kapitału obrotowego*	(21 690)	(29 019)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	680	(1 596)
	(2 424)	(22 444)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	3	247
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(575)	(193)
Wydatki na prace rozwojowe	(499)	(1 253)
	(1 071)	(1 199)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	16 913	-
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(17 554)	-
(Wydatki)/wpływy z tytułu (spłaconych)/zaciągniętych kredytów i pożyczek	(464)	5 146
Zapłacone odsetki	(3 129)	(1 502)
	(4 234)	3 644
Przepływy pieniężne netto razem		
Środki pieniężne na początek okresu	(7 729)	(19 999)
	34 788	39 844
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(59)	169
Zmiana środków pieniężnych z działalności zaniechanej	(299)	(800)
	26 701	19 214
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	3 223	2 032
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	5 991	(34 579)
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	3 864	(8 968)
Zmiana stanu zobowiązań	(27 369)	28 298
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	(7 399)	(15 802)
Razem	(21 690)	(29 019)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 31 marca 2019 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

1.2 Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej 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 Mitterski | - 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. Uchwałą o powołaniu weszła w życie z chwilą jej powzięcia.

W dniu 9 listopada 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą 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 Błażej Dowgielski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Konrad Mitterski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek | - Członek Rady Nadzorczej. |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ✓ Pan Mariusz Nowak | - Prezesa Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Członek Zarządu,
od 25 marca 2019 roku Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych
(od 25 marca 2019 roku). |

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 rozpoczęła się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 30 września 2018 roku, tj. z dniem 25 marca 2019 roku.

W dniu 25 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu Pani Ingi Jędrzejewskiej w skład Zarządu Spółki jako Członka Zarządu ds. Finansowych na wspólną 3-letnią kadencję rozpoczynającą się w dniu podjęcia ww. uchwały.

W dniu 14 czerwca 2019 roku w trakcie posiedzenia, mając na względzie przejściową niemożność sprawowania czynności przez Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia go w czynnościach Członka Zarządu.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

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

2. Skład Grupy

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.03.2019	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 (do 31.03.2019)	100,00	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
3	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	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 WSPÓŁZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. 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. W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcę Sądowego i w związku z tym Jednostka Dominująca utraciła kontrolę nad spółką Geomar S.A. w rozumieniu MSSF 10. Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania wyników Geomar S.A. w związku z utratą kontroli nad tą jednostką w marcu 2019 roku. W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku wyniki Geomar S.A. oraz wynik na dekonsolidacji zaprezentowano w nocie 11.

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 marca 2019 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

3.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Grupy oraz zdarzenia i warunki wskazujące na istnienie istotnej niepewności co do zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego. W nocie 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 marca 2020 roku („Plan”), oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., 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 Wierzcycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

Koszty finansowe związane z obsługą Umowy Restrukturyzacyjnej wynoszą ok. 7 mln PLN rocznie i uległy wzrostowi względem kosztów finansowych ponoszonych przez Spółkę w okresach wcześniejszych o kwotę ok. 2 mln PLN.

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).

Realizacja Umowy Restrukturyzacyjnej za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku

Ponadto w dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 miliony złotych za 17 milionów złotych (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).

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 związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na istnienie przesłanki mogącej wskazywać na możliwość niespełnienia w przeciągu najbliższych miesięcy jednego ze wskaźników finansowych wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej. W przypadku gdyby wierzyciele wypowiedzieli Umowę Restrukturyzacyjną Spółka może nie być w stanie spłacić wszystkich wymagalnych zobowiązań z niej wynikających i rozważy zastosowanie odpowiednich środków ochrony sądowej.

Zarząd Jednostki Dominującej podkreśla, iż w chwili obecnej prowadzone są rozmowy z Wierzycielami mające na celu osiągnięcie porozumienia pozwalającego na dalszą realizację postanowień wynikających z w/w Umowy przy uwzględnieniu powyższego faktu. Biorąc pod uwagę obecny przebieg rozmów, deklaracje składane przez Wierzcycieli oraz bieżącą sytuację finansową Grupy, w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie występują istotne ryzyka związane z możliwością rozwiązania Umowy Restrukturyzacyjnej.

Zobowiązania z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Grupa uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

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 połowie roku obrotowego 2019, a także do poprawy przepływów pieniężnych w tym okresie. Ponadto w raportowanym okresie Spółka nadal realizowała oszczędności po stronie kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu.

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

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

Z wstępnych danych finansowych wynika, że Spółka realizuje założenia budżetowe na rok obrotowy 2019.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, 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.

3.2 Pozostałe informacje

W dniu 11 czerwca 2019 roku Centralne Biuro Antykorupcyjne, na wniosek Prokuratury Okręgowej w Warszawie, w związku z prowadzonym śledztwem, zwróciło się do Sygnity S.A. o wydanie przedmiotów i dokumentacji mogących stanowić dowód w prowadzonym postępowaniu. Spółka zgodnie z przedstawionym wnioskiem niezwłocznie przekazała wskazaną dokumentację oraz przedmioty i zadeklarowała gotowość do dalszej współpracy z organami prowadzącymi postępowanie.

Wobec dwóch członków organów Spółki, tj. Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu zostały zastosowane środki zapobiegawcze; w odniesieniu do Przewodniczącego Rady Nadzorczej w postaci tymczasowego aresztowania, natomiast w odniesieniu do Prezesa Zarządu w postaci poręczenia majątkowego i pod warunkiem jego ustanowienia, zastosowania środka wolnościowego. W dniu 14 czerwca 2019 roku, w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej, mając na względzie przejściową niemożność sprawowania czynności przez Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia go w czynnościach Członka Zarządu.

Zarządowi Jednostki Dominującej nie znane są okoliczności wskazujące na to, aby członkowie organów Spółki i jej pracownicy uczestniczyli w działaniach opisywanych w ostatnich dniach w mediach. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej postępowanie prowadzone przez Prokuraturę nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, realizację umów z Poczta Polska S.A. (wartość rozpoznanych przychodów w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku wyniosła 5 milionów złotych, a całkowita wartość umowy ZST wynosi 22 miliony brutto) oraz realizację Umowy Restrukturyzacyjnej i przyjęte założenie, że Spółka i Grupa będą kontynuować działalność. Organy prowadzące postępowanie nie informowały Spółkę o swoich ustaleniach i ocena Zarządu opiera się wyłącznie na posiadanej wiedzy wynikającej z prowadzenia spraw Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku oraz na dzień 31 marca 2019 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 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., UAB Baltijos Kompiuteriu Centras oraz Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j., dla których rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 14 czerwca 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 egzekwowalne 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>

<p>Relacja agent a strona umowy przy sprzedaży licencji obcych i sprzętu IT, nie będących częścią kompleksowej usługi wdrożeniowej</p>	<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 marca 2019 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 31.03.2019 (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 31.03.2019 Kwoty bez zastosowania MSSF 15 (wyliczone wg MSR 11 i MSR 18)
Aktywa	95 486	(4 249)	13 942	105 179
Aktywa z tytułu umów z klientami	19 627	(4 249)	(15 378)	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	38 578		29 320	67 898
Koszty realizacji umów z klientami	36 391		(36 391)	-
Zapasy	890		36 391	37 281
Zobowiązania	63 043	(4 054)	15 043	74 032
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	44 974	(4 054)	(40 920)	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			57 076	57 076
Rezerwy	18 069		(1 113)	16 956
Wpływ netto na kapitały własne	(191 229)	(195)	(1 101)	(192 525)
Niepokryte straty	(191 229)	(195)	(1 101)	(192 525)

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ zmiany standardów na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 w bieżącym okresie	Kwoty bez zastosowania MSSF 15 (wyliczone zgodnie z MSR 11 i MSR 18)
Przychody netto ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	119 198	11 595	130 793
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 748	133	5 881
	124 946	11 728	136 674
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(84 907)	(12 829)	(97 736)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(4 720)	-	(4 720)
	(89 627)	(12 829)	(102 456)
Zysk brutto ze sprzedaży	35 319	(1 101)	34 218
Koszty sprzedaży	(4 214)		(4 214)
Koszty ogólnego zarządu	(13 840)		(13 840)
Pozostałe przychody operacyjne	1 839		1 839
Pozostałe koszty operacyjne	(949)		(949)
Zysk z działalności operacyjnej	18 155	(1 101)	17 054
Przychody finansowe	5 748		5 748
Koszty finansowe	(6 271)		(6 271)
Wynik na operacjach finansowych	(523)	-	(523)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(31)		(31)
Zysk przed opodatkowaniem	17 601	(1 101)	16 500
Podatek dochodowy	(1 678)		(1 678)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	15 923	(1 101)	14 822
Strata netto z działalności zaniechanej	(654)		(654)
Zysk netto	15 269	(1 101)	14 168
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(59)		(59)
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	(59)	-	(59)
	(59)	-	(59)
Całkowite dochody	15 210	(1 101)	14 109
(Strata)/zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 269	(1 101)	14 168
- Udziałowcom niekontrolującym			
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 210	(1 101)	14 109
- Udziałowcom niekontrolującym			

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

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 szacuje 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 koszyki należności, których proces spłacalności będzie monitorowany w kolejnych okresach. Współczynniki niespłacalności w poszczególnych grupach są 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 niepokrytych strat 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)

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Poniższa tabela prezentuje wpływ zastosowania MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych na dzień 31 marca 2019 roku.

	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9	Wartość bilansowa wg MSR 39 na dzień 31.03.2019	Wartość bilansowa wg MSSF 9 na dzień 31.03.2019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wg wartości nominalnych	Wg wartości nominalnych	26 701	26 701
Należności długoterminowe	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	6 385	6 385
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	36 526	36 187
Udzielone pożyczki	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Aktywa razem			69 612	69 273

W okresie od dnia 1 października 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku Grupa nie odnotowała istotnych zmian wyceny 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:

- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry
- Zmiany do MSR 40 Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji
- Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016
- 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:

- MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone;
- 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);
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Grupa szacuje, że w rezultacie zastosowania tego standardu rozpoznane zostaną Rzeczowe aktywa trwałe oraz zobowiązania długo i krótkoterminowe wynikające głównie z umów najmu powierzchni biurowych oraz najmu samochodów osobowych. Zastosowanie tego standardu może mieć istotny wpływ na sprawozdania finansowe;
- 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;
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (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 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 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 kończący się 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 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2019 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

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 6 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2019 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 31.03.2019 Niebadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niebadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	10 585	39 113
Usługi wdrożeniowe	65 937	72 159
Usługi serwisowe	42 676	40 321
	119 198	151 593
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	5 748	19 682
	5 748	19 682

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 4% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 pochodziło od zleceniodawców nie mających siedziby na terytorium Polski (ok 6% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. Spadek przychodów ze sprzedaży w pierwszym półroczu roku obrotowego 2018/19 wynikał głównie z zastosowania standardu MSSF 15 oraz zamknięcia historycznie problematycznych projektów.

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

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niebadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niebadane
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(2 353)	(21 870)
Usługi obce	(33 449)	(57 338)
Wynagrodzenia	(46 452)	(55 499)
Świadczenia na rzecz pracowników	(9 250)	(9 765)
Amortyzacja	(4 118)	(3 851)
Podatki i opłaty	(1 220)	(733)
Pozostałe	(6 119)	3 985
w tym rezerwy*	(1 853)	4 427
	(102 961)	(145 071)
Koszty sprzedaży	(4 214)	(6 820)
Koszty ogólnego zarządu	(13 840)	(15 763)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(84 907)	(122 488)

Na usługi obce składają się przede wszystkim koszty podwykonawców, koszty utrzymania lokalizacji, obsługi prawnej i notarialnej oraz koszty usług telekomunikacyjnych. Pozostałe koszty obejmują wartość utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności handlowych.

*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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek	76	45
Przychody finansowe z tytułu umorzenia obligacji	5 670	-
Pozostałe przychody finansowe	2	-
	5 748	45

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

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(721)	(632)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(876)	(899)
- pozostałe odsetki	(1 627)	-
Dyskonto rozrachunków	(494)	(81)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(60)	-
Ujemne różnice kursowe	(1 796)	(271)
Pozostałe koszty finansowe	(697)	-
	(6 271)	(1 883)

10. Podatek dochodowy
10.1 Obciążenie podatkowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	(261)	(448)
Odroczony podatek dochodowy	(1 417)	(5 111)
	(1 678)	(5 559)

10.2 Odroczonego podatek dochodowy

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

	Stan na 31.03.2019 Niezbadane	Stan na 30.09.2018 Zbadane
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	674	401
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 118	1 517
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	11 044	12 207
Rezerwa na serwis gwarancyjny	2 178	1 545
Korekty faktur	1 273	1 273
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	254	211
Pozostałe różnice	1 205	1 115
Straty podatkowe	10 111	13 365
	27 857	31 634
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 729	1 645
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 383	2 122
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 220	2 928
Pozostałe różnice	3 465	4 683
	10 798	11 378
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	17 059	20 256
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(6 000)	(7 639)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	11 059	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	50 755

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2014/2015	2017/2018	2017/2018
Kwota straty	2 462	18 045	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 4 111 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2019 roku w kwocie 21 637.

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

11. Strata netto z działalności zaniechanej

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

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Strata netto z działalności zaniechanej Geomar S.A.	(4 528)	(712)
Zysk z tytułu dekonsolidacji Geomar S.A.	3 882	-
Strata netto z działalności zaniechanej Sygnity International Sp. z o.o.	(8)	(57)
Strata netto z działalności zaniechanej	(654)	(769)

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 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku jako działalność zaniechana.

W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcę Sądowego i w związku z tym Jednostka Dominująca utraciła kontrolę nad tą spółką w rozumieniu MSSF 10. W marcu 2019 roku Grupa rozpoznała zysk z tytułu dekonsolidacji Geomar S.A. w kwocie 3 882.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży	5 347	6 297
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(6 874)	(5 930)
(Strata)/zysk brutto ze sprzedaży	(1 527)	367
Koszty sprzedaży	(69)	(101)
Koszty ogólnego zarządu	(829)	(596)
Pozostałe koszty operacyjne netto	(2 126)	(160)
Strata z działalności operacyjnej	(4 551)	(490)
Przychody finansowe	1	7
Koszty finansowe	(86)	(61)
Wynik na operacjach finansowych	(85)	(54)
Strata przed opodatkowaniem	(4 636)	(544)
Podatek dochodowy	108	(168)
Strata netto	(4 528)	(712)

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	471	104
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 010)	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	-
	(539)	104

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

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 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży	-	29
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(3)	(29)
Strata brutto ze sprzedaży	(2)	-
Koszty ogólnego zarządu	(5)	(10)
Strata z działalności operacyjnej	(8)	(10)
Koszty finansowe	-	(47)
Wynik na operacjach finansowych	-	(47)
Strata netto z działalności zaniechanej	(8)	(57)
	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	
AKTYWA		
Aktywa trwałe	5	
Aktywa obrotowe	31	
AKTYWA RAZEM	36	
Zobowiązania krótkoterminowe	4	
	4	
	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(1)	(136)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-	150
	(1)	14

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	1 166	1 513
Urządzenia techniczne i maszyny	1 906	2 127
Środki transportu	-	29
Inne środki trwałe	826	1 090
Środki trwałe w budowie	-	43
	3 898	4 802

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

13. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Pozostałe wartości niematerialne		
Licencje obce	563	1 034
Licencje własne	11 930	13 854
Znaki towarowe	127	157
Oprogramowanie w toku wytworzenia	1 102	1 336
	13 722	16 381

14. Test na utratę wartości firmy

	Na dzień 31.03.2019 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 marca 2019 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Jednostki Dominującej podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2018 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

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

Stopa dyskontowa	11,0%
Stopa wzrostu do wyliczenia wartości rezydualnej	0,0%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2019-2020	od 9,8% do 10,6%
Poziom marży zysku operacyjnego w latach 2021-2023	od 10,7% do 11,0%

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 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Zapasy		
Towary i materiały	890	786
Półprodukty i produkty w toku*	-	42 486
	890	43 272

* W bilansie na dzień 31 marca 2019 roku wartość półproduktów i produktów w toku zaprezentowano w osobnej pozycji bilansu „Koszty realizacji umów z klientami”. Zmiana wynika z wprowadzenia MSSF 15.

16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Kaucje zapłacone	6 385	3 176
Rozliczenia międzyokresowe	-	529
	6 385	3 705
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	36 187	48 717
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	-	160
Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	-	11 125
Inne należności	562	3 040
	36 749	63 042
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 795	1 290
Ubezpieczenia	-	29
Inne	34	424
	1 829	1 743
Przedpłaty	38 578	64 785
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	10 004	7 206
Należności brutto, razem	54 967	75 696

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

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	21 149	24 884
od 1 do 6 miesięcy	11 029	11 612
powyżej 6 miesięcy	-	-
	32 178	36 496
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	1 704	4 509
od 1 do 6 miesięcy	509	4 589
powyżej 6 miesięcy	1 796	3 123
	4 009	12 221
	36 187	48 717

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

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

Grupa rozpoznaje koszty utworzenia oraz przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności w zależności od sposobu przypisania odpisu do kontraktu, którego ten odpis dotyczy. Grupa, zgodnie z MSSF 9, dla oszacowania i ujmowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych zastosowała przejście z modelu straty poniesionej na model straty oczekiwanej począwszy od 1 października 2018 roku.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2019 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu (działalność kontynuowana)	6 547	14 470
Utworzenie	3 457	-
Rozwiązane	-	(2 518)
Wykorzystanie	-	-
Na koniec okresu	10 004	11 952

17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	25 617	34 122
Lokaty krótkoterminowe	1 084	666
	26 701	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. Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy w zależności od zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne. Grupa utrzymuje wymagany przez umowy kredytowe poziom salda środków pieniężnych.

18. Kapitały własne

18.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2019 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 2018 roku: 15 589 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

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

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

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

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

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

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

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

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł. Koszty emisji akcji wyniosły 338.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Na dzień 14 czerwca 2019 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 1 marca 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 ***	2 613 328	11,32	2 514 328	10,89
Pozostali ****	9 513 531	41,20	9 612 531	41,63
Razem	23 089 947	100,00	23 089 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 czerwca 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. 14 czerwca 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. 14 czerwca 2019 roku m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Sygnity S.A. w dniu 25 marca 2019 roku;

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

18.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 14 czerwca 2019 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 1 marca 2019 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 stycznia 2019 roku
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Konrad Milterski	58 000	58 000	58 000

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Jednostki Dominującej ani uprawnień do nich.

18.3 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 marca 2019 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 22 327.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	-	14 322
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	-	11 872
		-	26 194
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	18 803	4 947
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	14 638	2 764
		33 441	7 711

Na dzień 31 marca 2019 roku Grupa wykorzystwała 33 441 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) i ING Bank Śląski S.A. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania z tytułu kredytów zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Grupa uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

Na dzień 31 marca 2019 roku Grupa wykorzystwała 20 347 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2019 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

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),
- (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 zatwierdzonego 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

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	33 024
	-	33 024
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	15 669	5 768
	15 669	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.

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

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

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

Zobowiązania z tytułu obligacji zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Grupa uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

21. Rezerwy

	Na dzień 31.03.2019 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	4 777	6 340
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	309	309
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych*	3 705	3 512
	9 791	11 161
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	966	2 548
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 686	1 792
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	229	229
Rezerwy na kary	397	486
	8 278	5 055

	Stan na 01.10.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.03.2019
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	3 548	81	-	(1 663)	1 966
Rezerwy na potencjalne roszczenia przyszłe	-	2 000	-	(2 000)	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 132	7 112	(2 607)	(1 174)	11 463
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538	-	-	-	538
Rezerwa na kary	486	43	-	(132)	397
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	3 512	322	(129)	-	3 705
Razem	16 216	9 558	(2 736)	(4 969)	18 069
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 055				8 278
<i>w tym długoterminowe</i>	11 161				9 791

	Stan na 01.10.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.03.2018
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 893	146	-	(66)	1 973
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	8 945	4 725	(3 953)	(701)	9 016
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533	-	-	-	533
Rezerwa na kary	1 845	75	-	(774)	1 146
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	45 769	1 327	(5 206)	-	41 890
Razem	58 985	6 273	(9 159)	(1 541)	54 558
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 432				7 464
<i>w tym długoterminowe</i>	53 553				47 094

Rezerwa na serwis gwarancyjny

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

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 711	53 337
	6 711	53 337
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	95 710	73 655
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 986	8 732
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 772	7 612
Pozostałe zobowiązania	1 076	858
	111 544	90 857
Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
Kosztów zrealizowanych kontraktów	9 137	10 076
Badania i przeglądu sprawozdań finansowych	154	193
Bonusów, nagród, prowizji	3 455	5 719
Naliczonego czynszu	1 705	1 824
Niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 359	2 912
Odpraw, odszkodowań karencyjnych	1 696	1 512
	20 506	22 236
	132 050	113 093
	138 761	166 430

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Grupa uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

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

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Nieprzeterminowane, zapadalne w okresie:		
do 1 miesiąca	6 674	7 916
od 1 do 6 miesięcy	9 516	2 763
powyżej 6 miesięcy	54 224	1 964
	70 414	12 643
Przeterminowane niespłacone w okresie:		
do 1 miesiąca	2 929	8 871
od 1 do 6 miesięcy	3 505	14 755
powyżej 6 miesięcy	18 862	37 387
	25 296	61 012
	95 710	73 655

W przeterminowanych zobowiązaniach ujęto zobowiązania z tytułu dostaw i usług będące przedmiotem sporu w kwocie 18 640, opisanego w nocie 25.

Grupa nie jest w stanie ocenić czy dokona w ciągu 12 miesięcy zapłaty za zobowiązania opisane w nocie 25 ze względu na toczący się spór prawny. W przypadku innego, wyżej wspomnianego dostawcy, zobowiązania są spłacane zgodnie z obustronnie ustalonym harmonogramem.

Na nieprzeteterminowane krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług składa się kwota wobec dostawcy, która została rozterminowana zgodnie z Umową Restrukturyzacyjną (szczegóły opisano w nocie nr 3). Na dzień 30 września 2018 powyższa kwota była prezentowana w przeterminowanych krótkoterminowych zobowiązaniach powyżej 6 miesięcy. Łączna wartość zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec dostawcy, która została rozterminowana na dzień 31 marca 2019 roku wynosiła 61 111.

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

24. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 30.09.2018
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:		
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	35 544	48 363
- przetargowych	33 799	45 409
- płatności	125	287
- zwrotu zaliczki	1 620	2 307
- zwrotu zaliczki	-	360
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	3 400	3 400
	38 944	51 763

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

Na dzień 31 marca 2019 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (87%) 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 dniu 28 marca 2019 roku w Jednostce Dominującej zakończyła się kontrola celno-skarbowa za rok podatkowy od 1 października 2015 roku do 30 września 2016 roku w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. W wyniku kontroli Jednostka Dominująca złożyła korektę deklaracji podatkowej za rok 2015/2016, której przyjęcie zostało potwierdzone przez Naczelnika Urzędu Skarbowego zgodnie z ustawą o Krajowej Administracji Skarbowej.

Sprawy sporne

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

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

25. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę kar umownych oraz roszczenie odszkodowawcze związane z nieterminową realizacją umowy	7 179	Pozew w tej sprawie został wniesiony w dniu 07.09.2010 roku.	Powód: Skarb Państwa – Minister Finansów Pozwani: Biuro Informatyczno-Wdrożeniowe Koncept sp. z o.o., Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. zostały przejęte przez Sygnity	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczenia w całości. Roszczenie wobec Sygnity S.A., dot. kary umownej (tj. części obejmującej kwotę 4 491) wydaje się uzasadnione, jednak prawdopodobnie jest zmiarkowanie (pomińszczenie) 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, stanowią 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 ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego, w tym treści opinii biegłego.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11 czerwca 2019 roku Centralne Biuro Antykorupcyjne, na wniosek Prokuratury Okręgowej w Warszawie, w związku z prowadzonym śledztwem, zwróciło się do Sygnity S.A. o wydanie przedmiotów i dokumentacji mogących stanowić dowód w prowadzonym postępowaniu. Spółka zgodnie z przedstawionym wnioskiem niezwłocznie przekazała wskazaną dokumentację oraz przedmioty i zadeklarowała gotowość do dalszej współpracy z organami prowadzącymi postępowanie.

Wobec dwóch członków organów Spółki, tj. Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu zostały zastosowane środki zapobiegawcze; w odniesieniu do Przewodniczącego Rady Nadzorczej w postaci tymczasowego aresztowania, natomiast w odniesieniu do Prezesa Zarządu w postaci poręczenia majątkowego i pod warunkiem jego ustanowienia, zastosowania środka wolnościowego. 14 czerwca 2019 roku na wniosek prokuratora sąd zawiesił wykonanie wolnościowego środka zapobiegawczego, co skutkuje pozostawianiem Prezesa w stanie aresztowania do czasu rozpoznania przez sąd odwoławczy zażalenia. W związku z powyższym w dniu 14 czerwca 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia w czynnościach Członka Zarządu. Decyzja o zawieszeniu podyktowana jest koniecznością zapewnienia prawidłowej reprezentacji Spółki przy wykonywaniu okresowych obowiązków sprawozdawczych spółki publicznej.

Zarządowi nie znane są okoliczności wskazujące, aby członkowie organów Spółki i jej pracownicy uczestniczyli w działaniach szeroko opisywanych w mediach i w związku z tym oceniają, iż postępowanie prowadzone przez Prokuraturę nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, realizację umów z Poczta Polska S.A. (wartość rozpoznanych przychodów w raportowanym okresie sprawozdawczym wyniosła 5 102, a całkowita wartość umowy ZST wynosi 21 964 brutto) oraz realizację Umowy Restrukturyzacyjnej i przyjęte założenie, że jednostka i Grupa będzie kontynuować działalność.

Część II
Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	105 793	145 093
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 613	12 930
4	109 406	158 023
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(72 590)	(118 297)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 972)	(11 526)
5	(75 562)	(129 823)
Zysk brutto ze sprzedaży	33 844	28 200
Koszty sprzedaży	(3 204)	(5 220)
Koszty ogólnego zarządu	(13 314)	(15 036)
Pozostałe przychody operacyjne	1 293	20 047
Pozostałe koszty operacyjne	(946)	(215)
6		
7		
Zysk z działalności operacyjnej	17 673	27 776
Przychody finansowe	5 753	72
Koszty finansowe	(6 526)	(1 958)
8		
9		
Wynik na operacjach finansowych	(773)	(1 886)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(31)	30
Zysk przed opodatkowaniem	16 869	25 920
Podatek dochodowy	(1 673)	(5 248)
10		
Zysk netto	15 196	20 672
Inne całkowite dochody niepodlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	-	-
Całkowite dochody	15 196	20 672
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (nie w tysiącach PLN)	0,71	1,82

Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

		Na dzień: 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2018 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		3 851	4 361
Wartości niematerialne		11 615	13 678
Wartość firmy		156 528	156 528
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 452	1 483
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	11	27 771	28 783
Należności długoterminowe		-	3 176
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie*		5 687	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	11 000	12 673
		217 904	220 682
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	890	42 709
Koszty realizacji umów z klientami**		35 908	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności		36 155	51 377
Aktywa z tytułu umów z klientami***		16 938	-
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	1 093
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		24 124	32 172
		114 015	127 351
AKTYWA RAZEM		331 919	348 033
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	13.1	26 286	18 786
Akcje własne		(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		227 211	217 798
Kapitał zapasowy	13.3	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy	13.3	6 238	6 238
Niepokryte straty		(187 158)	(202 210)
		87 670	55 705
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	14	-	26 194
Zobowiązania z tytułu obligacji	15	-	33 024
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		6 711	53 066
Rezerwy		9 695	11 096
		16 406	123 380
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	14	33 441	7 711
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		128 350	100 721
Zobowiązania z tytułu obligacji	15	15 669	5 768
Rezerwy		8 051	4 803
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	49 945
Zobowiązania z tytułu umów z klientami****		42 332	-
		227 843	168 948
Zobowiązania razem		244 249	292 328
PASYWA RAZEM		331 919	348 033

* 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 Koszty realizacji umów z klientami w kwocie 41 924 były prezentowane jako zapasy. Zmiana nazewnictwa wynika z wprowadzenia MSSF 15.

*** 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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepokryte straty	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	-	-	-	-	-	20 672	20 672
Stan na dzień 31.03.2018	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(173 788)	74 527
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	-	-	-	-	-	15 196	15 196
- rezultat wdrożenia MSSF 9 i 15 (Szczegóły podano w nocie 3.1)	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Emisja akcji (szczegóły podano w nocie 13)	7 500	-	9 413	-	-	-	16 913
Stan na dzień 31.03.2019	26 286	(7 234)	227 211	22 327	6 238	(187 158)	87 670

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	16 869	25 920
Korekty o pozycje:	(19 599)	(43 822)
Amortyzacja	3 646	3 635
Przychody i koszty odsetkowe	3 130	1 460
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	1 054	(273)
Straty z tytułu różnic kursowych	36	-
Zysk z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	(5 750)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	(1 401)	(6 459)
Zmiana kapitału obrotowego*	(21 407)	(41 092)
Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	1 093	(1 093)
	(2 730)	(17 902)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	244
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych innych niż prace rozwojowe	(583)	(142)
Wydatki na prace rozwojowe	(499)	(1 162)
Pożyczki udzielone	-	(125)
	(1 082)	(1 185)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	16 913	-
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(17 554)	-
Wpływy/(wydatki) z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	(464)	5 146
Zapłacone odsetki	(3 131)	(1 436)
	(4 236)	3 710
Przepływy pieniężne netto razem	(8 048)	(15 377)
Środki pieniężne na początek okresu	32 172	33 944
	24 124	18 567
Środki pieniężne na koniec okresu		
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	3 248	2 056
Zmiana stanu zapasów / kosztów realizacji umów z klientami	5 911	(34 751)
Zmiana stanu należności / aktywów z tytułu umów z klientami	(4 227)	(25 220)
Zmiana stanu zobowiązań	(18 726)	33 065
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów / zobowiązań z tytułu umów z klientami	(7 613)	(16 242)
Razem	(21 407)	(41 092)

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Sygnity S.A.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.

Czas trwania Spółki 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 Błażej Dowgielski | - Członek 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. |

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ✓ Pan Mariusz Nowak | - Prezesa Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Członek Zarządu,
od 25 marca 2019 roku Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych
(od 25 marca 2019 roku). |

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 rozpoczęła się z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 30 września 2018 roku, tj. z dniem 25 marca 2019 roku.

W dniu 25 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Sygnity podjęła uchwałę o powołaniu Pani Ingi Jędrzejewskiej w skład Zarządu Spółki jako Członka Zarządu ds. Finansowych na wspólną 3-letnią kadencję rozpoczynającą się w dniu podjęcia ww. uchwały.

W dniu 14 czerwca 2019 roku w trakcie posiedzenia, mając na względzie przejściową niemożność sprawowania czynności przez Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia go w czynnościach Członka Zarządu.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1 Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Zarząd Spółki przedstawia poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Spółki oraz zdarzenia i warunki wskazujące na istnienie istotnej niepewności co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Spółki okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Spółki przygotował plan przepływów pieniężnych Spółki na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 31 marca 2020 roku („Plan”), oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój.

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

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

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

W zakresie restrukturyzacji finansowej Spółki 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.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Spółki 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 Spółki niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Spółki 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 Wierzcycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

Koszty finansowe związane z obsługą Umowy Restrukturyzacyjnej wynoszą ok. 7 mln PLN rocznie i uległy wzrostowi względem kosztów finansowych ponoszonych przez Spółkę w okresach wcześniejszych o kwotę ok. 2 mln PLN.

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).

Realizacja Umowy Restrukturyzacyjnej za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku

Ponadto w dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 miliony złotych za 17 milionów złotych (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).

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 związku z powyższym Zarząd Jednostki Dominującej zwraca uwagę na istnienie przesłanki mogącej wskazywać na możliwość niespełnienia w przeciągu najbliższych miesięcy jednego ze wskaźników finansowych wynikających z Umowy Restrukturyzacyjnej. W przypadku gdyby wierzyciele wypowiedzieli Umowę Restrukturyzacyjną Spółka może nie być w stanie spłacić wszystkich wymagalnych zobowiązań z niej wynikających i rozważy zastosowanie odpowiednich środków ochrony sądowej.

Zarząd Spółki podkreśla, iż w chwili obecnej prowadzone są rozmowy z Wierzycielami mające na celu osiągnięcie porozumienia pozwalającego na dalszą realizację postanowień wynikających z w/w Umowy przy uwzględnieniu powyższego faktu. Biorąc pod uwagę obecny przebieg rozmów, deklaracje składane przez Wierzcycieli oraz bieżącą sytuację finansową Spółki, w ocenie Zarządu Sygnity nie występują istotne ryzyka związane z możliwością rozwiązania Umowy Restrukturyzacyjnej.

Zobowiązania z tytułu Umowy Restrukturyzacyjnej zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Spółka uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

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 połowie roku obrotowego 2019, a także do poprawy przepływów pieniężnych w tym okresie. Ponadto w raportowanym okresie Spółka nadal realizowała oszczędności po stronie kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu.

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 wyników osiągniętych historycznie.

Z wstępnych danych finansowych wynika, że Spółka realizuje założenia budżetowe na rok obrotowy 2019.

W ocenie Zarządu Sygnity, 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.

2.2 Pozostałe informacje

W dniu 11 czerwca 2019 roku Centralne Biuro Antykorupcyjne, na wniosek Prokuratury Okręgowej w Warszawie, w związku z prowadzonym śledztwem, zwróciło się do Sygnity S.A. o wydanie przedmiotów i dokumentacji mogących stanowić dowód w prowadzonym postępowaniu. Spółka zgodnie z przedstawionym wnioskiem niezwłocznie przekazała wskazaną dokumentację oraz przedmioty i zadeklarowała gotowość do dalszej współpracy z organami prowadzącymi postępowanie.

Wobec dwóch członków organów Spółki, tj. Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu zostały zastosowane środki zapobiegawcze; w odniesieniu do Przewodniczącego Rady Nadzorczej w postaci tymczasowego aresztowania, natomiast w odniesieniu do Prezesa Zarządu w postaci poręczenia majątkowego i pod warunkiem jego ustanowienia, zastosowania środka wolnościowego. W dniu 14 czerwca 2019 roku, w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej, mając na względzie przejściową niemożność sprawowania czynności przez Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia go w czynnościach Członka Zarządu.

Zarządowi Spółki nie znane są okoliczności wskazujące na to, aby członkowie organów Spółki i jej pracownicy uczestniczyli w działaniach opisywanych w ostatnich dniach w mediach. W ocenie Zarządu Spółki postępowanie prowadzone przez Prokuraturę nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, realizację umów z Poczta Polska S.A. (wartość rozpoznanych przychodów w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku wyniosła 5 milionów złotych, a całkowita wartość umowy ZST wynosi 22 miliony brutto) oraz realizację Umowy Restrukturyzacyjnej i przyjęte założenie, że Spółka będzie kontynuować działalność. Organy prowadzące postępowanie nie informowały Spółkę o swoich ustaleniach i ocena Zarządu opiera się wyłącznie na posiadanej wiedzy wynikającej z prowadzenia spraw Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku oraz na dzień 31 marca 2019 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2018 roku oraz na dzień 30 września 2018 roku.

Rok obrotowy w Spółce rozpoczyna się od 1 października i trwa do 30 września.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 czerwca 2019 roku.

3. Podstawowe zasady rachunkowości

3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka 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. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardu, tj. stosuje jego wymogi od 1 października 2018 roku.

Spółka 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe 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 Spółka 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 Spółka 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 nierozdzielna 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 Spółkę 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 Spółka 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>

<p>Relacja agent a strona umowy przy sprzedaży licencji obcych i sprzętu IT, nie będących częścią kompleksowej usługi wdrożeniowej</p>	<p>Sprzedaż sprzętu IT czy licencji obcych, które nie są nabywane przez Spółkę 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 Spółka 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, Spółka 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 Spółka jest uprawniona.</p> <p>Zgodnie z danymi finansowymi za rok zakończony 30 września 2018 roku przychody z umów, w których Spółka pełniła rolę agenta, byłyby mniejsze o 56 283 (w tym przychody ze sprzedaży licencji: 56 283 i przychody ze sprzedaży 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 jednostkowego bilansu na dzień 31 marca 2019 roku z odpowiednimi pozycjami z bilansu na ten sam dzień sporządzonego zgodnie z zasadami obowiązującymi przed wdrożeniem w Spółce MSSF 15, tj. zgodnie z MSR 18 „Przychody” oraz MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” wraz z obowiązującymi do nich interpretacjami.

	Na dzień 31.03.2019 (zgodnie z MSSF 15)	Odwroćenie korekty ujętej w bilansie otwarcia z tytułu MSSF 15	Korekta z tytułu zastosowania MSSF 15 w okresie bieżącym	Na dzień 31.03.2019 Kwoty bez zastosowania MSSF 15 (wyliczane wg MSR 11 i MSR 18)
Aktywa	89 891	(4 249)	13 942	99 584
Aktywa z tytułu umów z klientami	16 938	(4 249)	(12 689)	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	36 155		26 631	62 786
Koszty realizacji umów z klientami	35 908		(35 908)	-
Zapasy	890		35 908	36 798
Zobowiązania	60 078	(4 054)	15 043	71 067
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	42 332	(4 054)	(38 278)	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-		54 434	54 434
Rezerwy	17 746		(1 113)	16 633
Wpływ netto na kapitały własne	(187 158)	(195)	(1 101)	(188 453)
Niepokryte straty	(187 158)	(195)	(1 101)	(188 453)

W poniżej tabeli, przedstawiono wpływ zmiany standardów na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku.

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019	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	105 793	11 595	117 388
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 613	133	3 746
	109 406	11 728	121 134
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(72 590)	(12 829)	(85 419)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 972)	-	(2 972)
	(75 562)	(12 829)	(88 391)
Zysk brutto ze sprzedaży	33 844	(1 101)	32 743
Koszty sprzedaży	(3 204)		(3 204)
Koszty ogólnego zarządu	(13 314)		(13 314)
Pozostałe przychody operacyjne	1 293		1 293
Pozostałe koszty operacyjne	(946)		(946)
Zysk z działalności operacyjnej	17 673	(1 101)	16 572
Przychody finansowe	5 753		5 753
Koszty finansowe	(6 526)		(6 526)
Wynik na operacjach finansowych	(773)	-	(773)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	(31)		(31)
Zysk przed opodatkowaniem	16 869	(1 101)	15 768
Podatek dochodowy	(1 673)		(1 673)
Zysk netto	15 196	(1 101)	14 095
(Strata)/zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 196	(1 101)	14 095
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-
Całkowite dochody przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 196	(1 101)	14 095
- Udziałowcom niekontrolującym	-	-	-

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

Spółka 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 Spółki. 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. Spółka 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 Spółki, wyceniane są według historycznego kosztu nabycia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości i to nie ulegnie zmianie.

Utrata wartości

Spółka, 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 Spółka szacuje 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 grupy należności, których proces spłacalności będzie monitorowany w kolejnych okresach. Współczynniki niespłacalności w poszczególnych grupach są uśredniane i finalnie używane do wyliczenia odpisu.

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Poniższa tabela prezentuje szacowany wpływ wdrożenia standardu MSSF 9 na saldo otwarcia niepokrytych strat w jednostkowym sprawozdaniu finansowych Spółki 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 marca 2019 roku.

	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9	Wartość bilansowa wg MSR 39 na dzień 31.03.2019	Wartość bilansowa wg MSSF 9 na dzień 31.03.2019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wg wartości nominalnych	Wg wartości nominalnych	24 124	24 124
Należności długoterminowe	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	5 687	5 687
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	34 287	33 948
Udzielone pożyczki	Pożyczki i należności	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Aktywa razem			64 098	63 759

W okresie od dnia 1 października 2018 roku do dnia 31 marca 2019 roku Spółka 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka 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:

- Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry
- Zmiany do MSR 40 Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych
- Zmiany do MSSF 2 Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji
- Zmiany do MSSF 4 Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach będące częścią zmian wynikających z przeglądu MSSF 2014-2016
- 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 Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone;
- 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);
- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Spółka szacuje, że w rezultacie zastosowania tego standardu rozpoznane zostaną Rzeczowe aktywa trwałe oraz zobowiązania długo i krótkoterminowe wynikające głównie z umów najmu powierzchni biurowych oraz najmu samochodów osobowych. Zastosowanie tego standardu może mieć istotny wpływ na sprawozdania finansowe;
- 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;
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (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;
- 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;

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

- 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe:

Zdaniem Zarządu Spółki zastosowanie przez Spółkę nowych lub zmienionych standardów i interpretacji nie wywarło znaczącego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

3.2 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2018.

3.3 Oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki 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 jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy kończący się 30 września 2018 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 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 6 miesięcy, kończący się 31 marca 2019 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

4. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	10 082	38 629
Usługi wdrożeniowe	58 014	70 319
Usługi serwisowe	37 697	36 145
	105 793	145 093
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	3 613	12 930
	3 613	12 930

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,8% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2019 pochodziło od zleceniodawców nie mających siedziby na terytorium Polski (ok 2,3% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. Spadek przychodów ze sprzedaży w pierwszym półroczu roku obrotowego 2018/19 wynikał głównie z zastosowania standardu MSSF 15 oraz zamknięcia historycznie problematycznych projektów.

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

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Koszty według rodzaju razem		
Zużycie materiałów i energii	(2 198)	(21 762)
Usługi obce	(29 168)	(59 142)
Wynagrodzenia	(40 529)	(48 532)
Świadczenia na rzecz pracowników	(8 136)	(8 981)
Amortyzacja	(3 646)	(3 635)
Podatki i opłaty	(1 152)	(690)
Pozostałe	(4 279)	4 189
<i>w tym rezerwy*</i>	(1 828)	3 879
	(89 108)	(138 553)
Koszty sprzedaży	(3 204)	(5 220)
Koszty ogólnego zarządu	(13 314)	(15 036)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(72 590)	(118 297)

Na usługi obce składają się przede wszystkim koszty podwykonawców, koszty utrzymania lokalizacji, obsługi prawnej i notarialnej oraz koszty usług telekomunikacyjnych. Pozostałe koszty obejmują wartość utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności handlowych.

**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.*

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

6. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Pozostałe przychody operacyjne		
Dodatnie różnice kursowe	1 109	512
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	244
Dywidenda od spółki zależnej *	-	17 249
Inne tytuły	181	2 042
	1 293	20 047

*Dywidenda od spółki zależnej dotyczy Sygnity Business Solutions.

7. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Pozostałe koszty operacyjne		
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	(613)	(140)
Inne tytuły	(333)	(75)
	(946)	(215)

8. Przychody finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Przychody finansowe		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od depozytów bankowych	23	25
- od udzielonych pożyczek	51	46
Przychody finansowe z tytułu dyskontowego wykupu obligacji	5 670	-
Inne tytuły	9	1
	5 753	72

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

9. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek:		
- od kredytów i pożyczek	(721)	(632)
- od obligacji	(876)	(899)
- pozostałe odsetki	(1 627)	-
Dyskonto rozrachunków i obligacji	(494)	(81)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe*	(1 012)	-
Ujemne różnice kursowe	(1 796)	(346)
	(6 526)	(1 958)

* Odpisy aktualizujące aktywa finansowe w okresie zakończonym 31 marca 2019 roku obejmują odpis wartości akcji Geomar S.A. oraz odpis wartości udziałów w Enhandel Sp. z o.o.

10. Podatek dochodowy

	Za okres: od 01.10.2018 do 31.03.2019 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2017 do 31.03.2018 Niezbadane
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		
Bieżący podatek dochodowy	-	(22)
Odroczony podatek dochodowy	(1 673)	(5 226)
	(1 673)	(5 248)

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 31.03.2019 Niezbadane	Stan na 30.09.2018 Zbadane
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	583	348
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	1 019	1 374
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	9 672	11 629
Rezerwa na serwis gwarancyjny	2 449	1 506
Korekty faktur	1 273	1 273
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	254	211
Pozostałe różnice	1 181	878
Straty podatkowe	10 111	13 366
	26 542	30 585
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	3 153	1 645
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 383	2 122
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 122	2 434
Pozostałe różnice	2 884	4 211
	9 542	10 412
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	17 000	20 173
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(6 000)	(7 500)
Aktywa / (rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	11 000	12 673

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według roku powstania

Rok powstania	2014/2015	2017/2018
Kwota straty	2 462	50 755

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach według dat wygaśnięcia

Rok powstania	2014/2015	2017/2018	2017/2018
Kwota straty	2 462	18 045	32 710
Data wygaśnięcia	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2023

Spółka na dzień bilansowy rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4 111 na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 31 marca 2019 roku w kwocie 21 637.

W oparciu o osiągnięte wyniki oraz projekcje przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów długoterminowych, Zarząd Spółki uznaje realizację strat podatkowych, na których rozpoznano aktywo z tytułu podatku odroczonego, za wysoce prawdopodobną.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

11. Inwestycje we wspólne przedsięwzięcia oraz akcje i udziały w jednostkach zależnych
11.1 Akcje i udziały w jednostkach zależnych

	31.03.2019	30.09.2018
Sygnity Business Solutions S.A.	27 771	27 771
Geomar S.A. ¹	-	952
Enhandel Sp. z o.o. ¹	-	60
	27 771	28 783

¹ W okresie zakończonym 31 marca 2019 roku Spółka dokonała odpisu wartości akcji Geomar S.A. oraz odpisu wartości udziałów w Enhandel Sp. z o.o.

11.2 Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach

	Wartość bilansowa udziałów na dzień 31.03.2019	Wartość bilansowa udziałów na dzień 30.09.2018	% udział w kapitale	
			31.03.2019	30.09.2018
Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	1 452	1 483	33%	33%
	1 452	1 483		

12. Zapasy

	Na dzień: 31.03.2019	Na dzień: 30.09.2018
	Niezbadane	Zbadane
Zapasy		
Towary	890	785
Półprodukty i produkty w toku*	-	41 924
	890	42 709

* W bilansie na dzień 31 marca 2019 roku wartość półproduktów i produktów w toku zaprezentowano w osobnej pozycji bilansu „Koszty realizacji umów z klientami”. Zmiana wynika z wprowadzenia MSSF 15.

13. Kapitały własne

13.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2019 roku kapitał zakładowy Spółki 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 2018 roku: 15 589 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

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

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

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

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

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

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

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

Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Spółkę na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 mln zł za cenę wynoszącą około 17,25 mln zł. Koszty emisji akcji wyniosły 338.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Na dzień 14 czerwca 2019 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 1 marca 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 ***	2 613 328	11,32	2 514 328	10,89
Pozostali ****	9 513 531	41,20	9 612 531	41,63
Razem	23 089 947	100,00	23 089 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 14 czerwca 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. 14 czerwca 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. 14 czerwca 2019 roku m.in. na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Sygnity S.A. w dniu 25 marca 2019 roku;

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

13.2 Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 14 czerwca 2019 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 1 marca 2019 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 stycznia 2019 roku
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Konrad Mitrski	58 000	58 000	58 000

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Jednostki Dominującej ani uprawnień do nich.

13.3 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 marca 2019 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 22 327.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

14. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Długoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	-	14 322
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	-	11 872
		-	26 194
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:			
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	18 803	4 947
Santander Bank Polska SA (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)	WIBOR 1M+marża	14 638	2 764
		33 441	7 711

Na dzień 31 marca 2019 roku Spółka wykorzystwała 33 441 z kredytów udzielonych przez Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) i ING Bank Śląski S.A. Na dzień bilansowy wycena kredytów nastąpiła według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania z tytułu kredytów zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Spółka uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

Na dzień 31 marca 2019 roku Spółka wykorzystwała 20 347 z przyznanych przez te banki linii gwarancyjnych. Na dzień 31 marca 2019 roku przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, akcjami w spółkach zależnych od Jednostki Dominującej oraz innymi zabezpieczeniami a także oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

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

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

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

W zakresie restrukturyzacji finansowej Spółki 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,

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 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),
- (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 Spółki 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 Spółki niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Spółki 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.

15. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	Na dzień 31.03.2019 Niezbadane	Na dzień 30.09.2018 Zbadane
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	33 024
	-	33 024
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	15 669	5 768
	15 669	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.

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

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w nocie nr 2 niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego dotyczącej kontynuacji działalności oraz nocie 14.

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 Spółki. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 2.

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.

Zobowiązania z tytułu obligacji zostały na dzień 31 marca 2019 roku zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z par. 74 MSR 1, w wyniku powstania przed dniem bilansowym tj. 31 marca 2019 roku przypadku naruszenia warunków Umowy Restrukturyzacyjnej (upadłość spółki zależnej – Geomar S.A.). Powyższa prezentacja wynika z faktu braku podpisanego aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej na dzień bilansowy, tj. na 31.03.2019. Jednocześnie Spółka uzyskała po dniu bilansowym pisemne wstępne potwierdzenie od wierzycieli o gotowości podpisania powyższego aneksu do umowy, zgodnie z którym wymieniony przypadek naruszenia nie będzie miał wpływu na obowiązywanie Umowy Restrukturyzacyjnej.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2019 roku

16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku Jednostka Dominująca nie zawierała z podmiotami powiązаныmi istotnych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Poniżej przedstawione zostały łączne kwoty transakcji zawartych pomiędzy Jednostką Dominującą a spółkami zależnymi w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku wraz z danymi porównawczymi.

Podmiot powiązany	Za okres	Sprzedaż produktów i usług	Zakupy usług i towarów	Na dzień	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Dywidendy
Sygnity Business Solutions S.A.	I półrocze 2018/2019	-	621	31.03.2019	1 192	566	-
	I półrocze 2017/2018	478	6 927	30.09.2018	1 864	130	17 249
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	I półrocze 2018/2019	40	-	31.03.2019	-	-	-
	I półrocze 2017/2018	150	64	30.09.2018	-	-	-
Razem		40	621	31.03.2019	1 192	566	17 249
		628	6 991	30.09.2018	1 864	130	-

17. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 30.09.2018
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	35 544	48 363
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	33 799	45 409
- przetargowych	125	287
- płatności	1 620	2 307
- zwrotu zaliczki	-	360
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	3 400	3 400
	38 944	51 763

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

Na dzień 31 marca 2019 roku zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (87%) 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 Spółce prowadzone były postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka uregulowała wszelkie obciążenia z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od decyzji do sądu administracyjnego, co może w przyszłości skutkować zwrotem zapłaconych kwot.

W dniu 28 marca 2019 roku w Spółce zakończyła się kontrola celno-skarbowa za rok podatkowy od 1 października 2015 roku do 30 września 2016 roku w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. W wyniku kontroli Spółka złożyła korektę deklaracji podatkowej za rok 2015/2016, której przyjęcie zostało potwierdzone przez Naczelnika Urzędu Skarbowego zgodnie z ustawą o Krajowej Administracji Skarbowej.

Sprawy sporne

Spółka 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 marca 2019 roku dotyczą głównie roszczeń wynikających z umów handlowych z kontrahentami i roszczeń pracowniczych. Na dzień 31 marca 2019 roku prawdopodobieństwo wpływu środków, wynikające z rozstrzygnięcia toczących się sporów, na które nie zostały utworzone rezerwy, jest w ocenie Zarządu Spółki niewielkie.

18. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę kar umownych oraz roszczenie odszkodowawcze związane z nieterminową realizacją umowy	7 179	Pozew w tej sprawie został wniesiony w dniu 07.09.2010 roku.	Powód: Skarb Państwa – Minister Finansów Pozwani: Biuro Informatyczno-Wdrożeniowe Koncept sp. z o.o., Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. Aram Sp. z o.o. i Winuel S.A. zostały przejęte przez Sygnity	Spółka w procesie wnosi o oddalenie roszczenia w całości. Roszczenie wobec Sygnity S.A., dot. kary umownej (tj. części obejmującej kwotę 4 491) wydaje się uzasadnione, jednak prawdopodobne jest zmiarkowanie (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 ziszcili 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 ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznaje swoje roszczenie za zasadne. Dokładna ocena w tym zakresie zależeć będzie jednak od wyników postępowania dowodowego, w tym treści opinii biegłego.

19. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11 czerwca 2019 roku Centralne Biuro Antykorupcyjne, na wniosek Prokuratury Okręgowej w Warszawie, w związku z prowadzonym śledztwem, zwróciło się do Sygnity S.A. o wydanie przedmiotów i dokumentacji mogących stanowić dowód w prowadzonym postępowaniu. Spółka zgodnie z przedstawionym wnioskiem niezwłocznie przekazała wskazaną dokumentację oraz przedmioty i zadeklarowała gotowość do dalszej współpracy z organami prowadzącymi postępowanie.

Wobec dwóch członków organów Spółki, tj. Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu zostały zastosowane środki zapobiegawcze; w odniesieniu do Przewodniczącego Rady Nadzorczej w postaci tymczasowego aresztowania, natomiast w odniesieniu do Prezesa Zarządu w postaci poręczenia majątkowego i pod warunkiem jego ustanowienia, zastosowania środka wolnościowego. 14 czerwca 2019 roku na wniosek prokuratora sąd zawiesił wykonanie wolnościowego środka zapobiegawczego, co skutkuje pozostawieniem Prezesa w stanie aresztowania do czasu rozpoznania przez sąd odwoławczy zażalenia. W związku z powyższym w dniu 14 czerwca 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zawieszenia w czynnościach Członka Zarządu. Decyzja o zawieszeniu podyktowana jest koniecznością zapewnienia prawidłowej reprezentacji Spółki przy wykonywaniu okresowych obowiązków sprawozdawczych spółki publicznej.

Zarządowi nie znane są okoliczności wskazujące, aby członkowie organów Spółki i jej pracownicy uczestniczyli w działaniach szeroko opisywanych w mediach i w związku z tym oceniają, iż postępowanie prowadzone przez Prokuraturę nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, realizację umów z Poczta Polska S.A. (wartość rozpoznanych przychodów w raportowanym okresie sprawozdawczym wyniosła 5 102, a całkowita wartość umowy ZST wynosi 21 964 brutto) oraz realizację Umowy Restrukturyzacyjnej i przyjęte założenie, że jednostka będzie kontynuować działalność.