

# Sygnity

---

## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej  
za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku

## Spis treści

Wybrane dane finansowe .....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	6
Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans .....	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym .....	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	9
1. Informacje ogólne .....	10
2. Skład Grupy .....	12
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	13
4. Podstawowe zasady rachunkowości .....	17
5. Informacje dotyczące segmentów działalności .....	19
6. Przychody ze sprzedaży .....	20
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług .....	20
8. Pozostałe przychody operacyjne .....	21
9. Pozostałe koszty operacyjne .....	21
10. Koszty finansowe .....	21
11. Podatek dochodowy .....	22
12. Rzeczowe aktywa trwałe .....	23
13. Wartości niematerialne .....	24
14. Test na utratę wartości firmy .....	25
15. Zapasy .....	25
16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	26
17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	27
18. Kapitały własne .....	28
19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki .....	30
20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe .....	32
21. Rezerwy .....	33
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	34
23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	35
24. Zobowiązania warunkowe .....	35
25. Sezonowość lub cykliczność działalności .....	35
26. Roszczenia i sprawy sporne .....	36
27. Zdarzenia po dniu bilansowym .....	36
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	43
Śródroczny skrócony jednostkowy bilans .....	44
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym .....	45
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	46

Część I  
Śródroczne Skrócone  
Skonsolidowane  
Sprawozdanie Finansowe

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

Paweł Zdunek

Członek Rady Nadzorczej delegowany  
do czasowego wykonywania czynności  
Prezesa Zarządu



Piotr Wierzbicki

Członek Rady Nadzorczej delegowany  
do czasowego wykonywania czynności  
Wiceprezesa Zarządu



Mariusz Jurak

Członek Zarządu



Tomasz Kozdryk

Członek Zarządu



Mariusz Nowak

Członek Zarządu



Warszawa, dnia 10 sierpnia 2017 roku

**Wybrane dane finansowe**

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 tys. EUR Niezbadane
Przychody ze sprzedaży	268 444	330 356	62 472	76 093
(Strata)/zysk z działalności operacyjnej	(96 872)	8 263	(22 544)	1 903
EBITDA	(86 300)	20 869	(20 084)	4 807
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	(99 847)	5 682	(23 236)	1 309
(Strata)/zysk netto	(90 827)	1 127	(21 137)	260
Średnia ważona liczba akcji	11 363	11 363	11 363	11 363
Podstawowa i rozwodniona strata netto na jedną akcję (w zł)/(w EUR)	(8,00)	0,10	(1,86)	0,02
	<b>Na dzień 30.06.2017 Niezbadane</b>	<b>Na dzień 30.09.2016 Zbadane</b>	<b>Na dzień 30.06.2017 Niezbadane</b>	<b>Na dzień 30.09.2016 Zbadane</b>
<b>AKTYWA</b>				
Aktywa trwałe	210 758	209 989	49 866	48 699
Aktywa obrotowe	278 390	283 730	65 868	65 800
	<b>489 148</b>	<b>493 719</b>	<b>115 734</b>	<b>114 499</b>
<b>PASYWA</b>				
Kapitał własny	122 505	214 688	28 985	49 788
Zobowiązania długoterminowe	68 087	60 558	16 110	14 044
Zobowiązania krótkoterminowe	298 556	218 473	70 639	50 666
	<b>489 148</b>	<b>493 719</b>	<b>115 734</b>	<b>114 498</b>
	<b>Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. PLN</b>	<b>Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 tys. PLN</b>	<b>Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 tys. EUR</b>	<b>Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 tys. EUR</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych</b>				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(15 927)	1 384	(3 706)	319
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(9 498)	(10 470)	(2 210)	(2 412)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	19 205	7 974	4 469	1 837
	<b>(6 220)</b>	<b>(1 112)</b>	<b>(1 447)</b>	<b>(256)</b>

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 czerwca 2017 roku – 4,2265, a na dzień 30 września 2016 roku – 4,312.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 października 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku – 4,2971, a za okres od 1 października 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku – 4,3415.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Nota	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016
		Niezbadane	Niezbadane	Niezbadane	Niezbadane
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		237 726	75 807	278 259	78 741
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		30 718	8 486	52 097	7 323
	<b>6</b>	<b>268 444</b>	<b>84 293</b>	<b>330 356</b>	<b>86 064</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>					
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(289 957)	(66 458)	(229 899)	(62 163)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(26 155)	(7 332)	(43 275)	(4 636)
	<b>7</b>	<b>(316 112)</b>	<b>(73 790)</b>	<b>(273 174)</b>	<b>(66 799)</b>
<b>(Strata)/zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>(47 668)</b>	<b>10 503</b>	<b>57 182</b>	<b>19 265</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>					
Koszty sprzedaży	<b>7</b>	(17 532)	(5 830)	(19 371)	(5 835)
Koszty ogólnego zarządu	<b>7</b>	(28 863)	(9 157)	(30 390)	(10 397)
Pozostałe przychody operacyjne	<b>8</b>	299	14	1 528	(1 761)
Pozostałe koszty operacyjne	<b>9</b>	(3 108)	(200)	(686)	(213)
<b>(Strata)/zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>(96 872)</b>	<b>(4 670)</b>	<b>8 263</b>	<b>1 059</b>
<b>Przychody finansowe</b>					
Przychody finansowe		197	126	189	32
Koszty finansowe	<b>10</b>	(2 289)	(789)	(2 596)	(597)
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>		<b>(2 092)</b>	<b>(663)</b>	<b>(2 407)</b>	<b>(565)</b>
<b>Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie</b>					
		(883)	(348)	(174)	(22)
<b>(Strata)/zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>(99 847)</b>	<b>(5 681)</b>	<b>5 682</b>	<b>472</b>
<b>Podatek dochodowy</b>					
Podatek dochodowy	<b>11</b>	9 020	2 782	(4 555)	(2 305)
<b>(Strata)/zysk netto</b>		<b>(90 827)</b>	<b>(2 899)</b>	<b>1 127</b>	<b>(1 833)</b>
<b>Inne całkowite (straty)/dochody netto</b>					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(59)	5	131	112
		<b>(59)</b>	<b>5</b>	<b>131</b>	<b>112</b>
<b>Całkowite (straty)/dochody</b>		<b>(90 886)</b>	<b>(2 894)</b>	<b>1 258</b>	<b>(1 721)</b>
<b>(Strata)/zysk netto przypadający:</b>					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(90 862)	(2 899)	1 098	(1 833)
- Udziałowcom niekontrolującym		35	-	29	-
<b>Całkowite (straty)/dochody ogółem przypadające:</b>					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(90 921)	(2 894)	1 229	(1 721)
- Udziałowcom niekontrolującym		35	-	29	-
<b>Podstawowy i rozwodniony (strata)/zysk netto na jedną akcję (w zł)</b>		<b>(8,00)</b>	<b>(0,26)</b>	<b>0,10</b>	<b>(0,16)</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



**Grupa Sygnity**

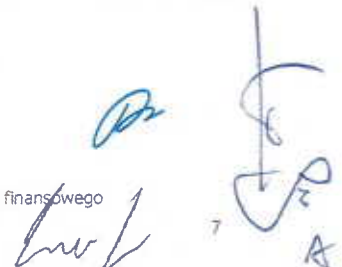
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

**Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans**

	Nota	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 349	9 431
Wartości niematerialne	13	34 847	36 336
Wartość firmy	14	157 861	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		1 681	2 564
Jednostka zależna niekonsolidowana		60	60
Należności długoterminowe		3 161	3 169
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 799	568
		<b>210 758</b>	<b>209 989</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	15	44 809	27 907
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	176 990	192 953
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	17	56 591	62 870
		<b>278 390</b>	<b>283 730</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>489 148</b>	<b>493 719</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	18.1	15 082	15 082
Akcje własne	18.1	(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18.2	193 458	193 458
Kapitał zapasowy	18.2	22 327	22 327
Kapitał rezerwowý		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	18.2	(71)	(12)
Niepokryte straty		(107 295)	(16 559)
<b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>		<b>122 505</b>	<b>213 300</b>
Udziały niekontrolujące	18.2	-	1 388
		<b>122 505</b>	<b>214 688</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	-	39 885
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	9 864	9 742
Rezerwy	21	58 035	5 167
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	188	5 764
		<b>68 087</b>	<b>60 558</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	19	35 470	13 685
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	128 771	141 914
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 238	81
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	40 007	486
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	95
Rezerwy	21	6 894	4 924
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		86 176	57 288
		<b>298 556</b>	<b>218 473</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>366 643</b>	<b>279 031</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>489 148</b>	<b>493 719</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



Grupa Sygnify  
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

#### Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
<b>Stan na dzień 01.10.2015</b>	<b>15 082</b>	<b>(5 929)</b>	<b>193 458</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(54)</b>	<b>(8 754)</b>	<b>222 368</b>	<b>1 321</b>	<b>223 689</b>
Suma całkowitych dochodów:										
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	1 098	1 098	29	1 127
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	131	-	131	-	131
Zakup akcji własnych	-	(1 305)	-	-	-	-	-	(1 305)	-	(1 305)
<b>Stan na dzień 30.06.2016</b>	<b>15 082</b>	<b>(7 234)</b>	<b>193 458</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>77</b>	<b>(7 656)</b>	<b>222 292</b>	<b>1 350</b>	<b>223 642</b>
<b>Stan na dzień 01.10.2016</b>	<b>15 082</b>	<b>(7 234)</b>	<b>193 458</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(12)</b>	<b>(16 559)</b>	<b>213 300</b>	<b>1 388</b>	<b>214 688</b>
Suma całkowitych dochodów:										
- (Strata)/zysk netto	-	-	-	-	-	-	(90 862)	(90 862)	35	(90 827)
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)	-	(59)
Zakup akcji w spółkach zależnych	-	-	-	-	-	-	126	126	(1 423)	(1 297)
<b>Stan na dzień 30.06.2017</b>	<b>15 082</b>	<b>(7 234)</b>	<b>193 458</b>	<b>22 327</b>	<b>6 238</b>	<b>(71)</b>	<b>(107 295)</b>	<b>122 505</b>	<b>-</b>	<b>122 505</b>

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]  
 Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego





Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Note	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	(99 847)	5 682
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>84 438</b>	<b>(511)</b>
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	883	174
Amortyzacja	7 10 572	12 606
Przychody i koszty odsetkowe	2 058	2 084
Zyski z tytułu różnic kursowych	(174)	-
Zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	(129)
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	1 203	(588)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań długoterminowych	52 990	-
Zmiana kapitału obrotowego*	16 906	(14 658)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(15 409)</b>	<b>5 171</b>
Podatek dochodowy zapłacony	(518)	(3 787)
	<b>(15 927)</b>	<b>1 384</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(899)	(6 604)
Wydatki na prace rozwojowe	(7 302)	(3 866)
Wydatki z tytułu nabycia akcji w jednostkach zależnych	(1 297)	-
	<b>(9 498)</b>	<b>(10 470)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wydatki z tytułu nabycia akcji własnych	-	(1 305)
(Wydatki)/wpływy z tytułu zaciągniętych/(spłaconych) kredytów i pożyczek	21 785	12 958
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(95)	(328)
Zapłacone odsetki	(2 485)	(3 351)
	<b>19 205</b>	<b>7 974</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(6 220)</b>	<b>(1 112)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	62 870	4 579
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	(59)	131
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>56 591</b>	<b>3 598</b>
<b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>		
Zmiana stanu rezerw	1 970	85
Zmiana stanu zapasów	(16 902)	(10 578)
Zmiana stanu należności	15 971	(11 528)
Zmiana stanu zobowiązań	(13 021)	(2 705)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	28 888	10 068
<b>Razem</b>	<b>16 906</b>	<b>(14 658)</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 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 dziewięciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanym łącznie „Grupą”).

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

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

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

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

##### 1.2 Skład Rady Nadzorczej

W dniu 16 listopada 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało wyboru Rady Nadzorczej na nową, trzyletnią kadencję, w składzie zaprezentowanym poniżej, który uległ następnie zmianom opisanym w dalszej części sprawozdania:

- |   |  |
|---|--|
| ✓ Pan Raimondo Eggink                       | - Członek Rady Nadzorczej wybrany w dniu 2 grudnia 2016 roku przez Radę Nadzorczą na Przewodniczącego Rady Nadzorczej          |
| ✓ Pani Beata Gessel - Kalinowska vel Kalisz | - Członek Rady Nadzorczej  |
| ✓ Pan Tomasz Sielicki                       | - Członek Rady Nadzorczej wybrany w dniu 2 grudnia 2016 roku przez Radę Nadzorczą na Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Piotr Skrzyński                       | - Członek Rady Nadzorczej  |
| ✓ Pan Mariusz Bogdan Tokarski               | - Członek Rady Nadzorczej  |
| ✓ Pan Paweł Zdunek                          | - Członek Rady Nadzorczej  |

W dniu 2 lutego 2017 roku na żądanie jednego z akcjonariuszy ogłoszono zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. na dzień 1 marca 2017 roku z punktem w porządku obrad dotyczącym zmian w składzie Rady Nadzorczej. Podczas obrad tego Zgromadzenia nie została jednak podjęta uchwała dotycząca zmian w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 10 marca 2017 roku Spółka otrzymała od dwóch akcjonariuszy wniosek umieszczenia określonych spraw w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 31 marca 2017 roku. Przedmiotem tego wniosku było m.in. podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 22 marca 2017 roku Spółka otrzymała od Pana Mariusza Bogdana Tokarskiego – Członka Rady Nadzorczej rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 31 marca 2017 roku, tj. z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

W dniu 29 marca 2017 roku Spółka otrzymała od Pana Tomasza Sielickiego – Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 29 marca 2017 roku. Następnie, w dniu 30 marca 2017 roku Spółka otrzymała od Pani Beaty Gessel Kalinowskiej vel Kalisz oraz Pana Piotra Skrzyńskiego – Członków Rady Nadzorczej oświadczenia o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, obydwa ze skutkiem na dzień zwołania najbliższego Walnego Zgromadzenia Sygnity, tj. 31 marca 2017 roku.

[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 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

W dniu 31 marca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Pana Romana Rewalda, Pana Piotra Wierzbickiego oraz Pana Ryszarda Wojnowskiego. Po podjęciu tych uchwał skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| ✓ Pan Paweł Zdunek      | - Członek Rady Nadzorczej, wybrany w dniu 31 marca 2017 roku przez Radę Nadzorczą na Przewodniczącego Rady Nadzorczej          |
| ✓ Pan Raimondo Eggink   | - Członek Rady Nadzorczej, wybrany w dniu 31 marca 2017 roku przez Radę Nadzorczą na Zastępcę Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ✓ Pan Roman Rewald      | - Członek Rady Nadzorczej  |
| ✓ Pan Piotr Wierzbicki  | - Członek Rady Nadzorczej  |
| ✓ Pan Ryszard Wojnowski | - Członek Rady Nadzorczej  |

### 1.3 Skład Zarządu

Skład Zarządu do 31 marca 2017 roku był następujący:

- |                        |                                      |
|------------------------|--------------------------------------|
| ✓ Pan Jan Maciejewicz  | - Prezes Zarządu                     |
| ✓ Pan Jakub Leśniewski | - Wiceprezes Zarządu                 |
| ✓ Pan Roman Durka      | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych |

W dniu 31 marca 2017 roku Spółka otrzymała od Pana Jana Maciejewicza – Prezesa Zarządu oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu z dniem 31 marca 2017 roku. W związku ze złożoną rezygnacją z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wskazania Pana Jakuba Leśniewskiego, Wiceprezesa Zarządu Spółki ds. Finansowych jako pełniącego obowiązki Prezesa Zarządu Spółki od dnia 1 kwietnia 2017 roku do czasu powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 19 maja 2017 roku Rada Nadzorcza powołała w skład Zarządu Spółki, jako Członków Zarządu:

- |                         |                                |
|-------------------------|--------------------------------|
| ✓ Pana Mariusza Juraka  | - z dniem 19 maja 2017 roku    |
| ✓ Pana Tomasza Kozdryka | - z dniem 12 czerwca 2017 roku |

W dniu 8 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały, zgodnie z którymi:

- 1) Odwołała z Zarządu Sygnity S.A. Pana Jakuba Leśniewskiego, pełniącego dotychczas funkcję Wiceprezesa Zarządu Sygnity S.A. ds. Finansowych, z chwilą podjęcia uchwały;
- 2) Delegowała Pana Pawła Zdunka, Przewodniczącego Rady Nadzorczej Sygnity S.A., do czasowego, tj. do dnia 8 września 2017 roku, wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki;
- 3) Delegowała Pana Piotra Wierzbickiego, Członka Rady Nadzorczej Sygnity S.A., do czasowego, tj. do dnia 8 września 2017 roku wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu Spółki;
- 4) Powołała Pana Mariusza Nowaka do Zarządu Sygnity S.A. powierzając mu funkcję Członka Zarządu Spółki z dniem 1 lipca 2017 roku.

W dniu 30 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza Sygnity S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu z Zarządu Sygnity S.A. Pana Romana Durki, pełniącego dotychczas funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jest następujący:

- |                        |   |
|------------------------|---|
| ✓ Pan Paweł Zdunek     | - Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu     |
| ✓ Pan Piotr Wierzbicki | - Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności Wiceprezesa Zarządu |
| ✓ Pan Mariusz Jurak    | - Członek Zarządu   |
| ✓ Pan Tomasz Kozdryk   | - Członek Zarządu   |
| ✓ Pan Mariusz Nowak    | - Członek Zarządu   |

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 2. Skład Grupy

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka posiadała bezpośrednio udziały i akcje w następujących spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale na dzień 30.06.2017
<b>Spółki zależne</b>					
1	Geomar S.A.	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	Pełna	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	Pełna	100,00
3	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	Pełna	100,00
4	Sygnity International Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym.	Pełna	100,00
5	Enhandel Sp. z o.o. <sup>1)</sup>	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	Niekonsolidowana	100,00
<b>Spółki współzależne</b>					
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	Praw własności	33,00
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>					
1	Emtal Sp. z o.o. <sup>2)</sup>	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00

<sup>1)</sup> W dniu 26 września 2014 roku została utworzona spółka Enhandel Sp. z o.o. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

<sup>2)</sup> Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 30 czerwca 2017 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

### 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

#### Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 roku Grupa Kapitałowa rozpoznała stratę netto w wysokości 90 827 (w tym stratę netto w kwocie 71 353 związaną z wyceną projektu Budowa, Wdrożenie i Utrzymanie Systemu e-Podatki („e-Podatki”). Zarząd Spółki Dominującej przedstawił poniżej informację o aktualnej sytuacji finansowej Grupy, wskazując na zagrożenia kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej w okresie dwunastu miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego. W nocie zostały również przedstawione dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania naprawcze w celu zapobieżenia zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych Grupy na okres kolejnych 12 miesięcy do dnia 30 czerwca 2018 roku, oparty o dostęp do źródeł finansowania pozwalających na finansowanie bieżących oraz przyszłych projektów informatycznych, regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój. Założenia do planu obejmują m.in.:

- zawarcie umów kredytowych z bankami oraz
- refinansowanie wyemitowanych obligacji.

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

#### Istotne zdarzenia w okresie

W związku z przeprowadzoną analizą skutków finansowo - księgowych oraz perspektyw realizacji kontraktów długoterminowych, o czym Grupa informowała w raporcie bieżącym nr 44/2017 z dnia 22 czerwca 2017 roku, została podjęta decyzja o ujęciu w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku rezerw, odpisów oraz korekt należności niezafakturowanych związanych z realizowanymi przez Grupę kontraktami długoterminowymi w łącznej wartości 95 883 brutto, które negatywnie wpłynęły również na wyniki Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku. Wycena kontraktów długoterminowych oraz ich realizacja w kolejnych okresach sprawozdawczych jest uzależniona od wielu czynników, także tych zewnętrznych, będących poza kontrolą Grupy.

Największą pozycję stanowi korekta w wysokości 76 168 brutto (w tym rezerwa na stratę 50 826) związana z wyceną projektu e-Podatki, o której Jednostka Dominująca informowała m.in. w raportach bieżących nr 43/2017 z dnia 21 czerwca 2017 roku, 33/2017 z dnia 11 kwietnia 2017 roku oraz 47/2016 z dnia 15 grudnia 2016 roku. Prawdopodobne jest, że kwota ta częściowo powinna być uwzględniona w wynikach z lat ubiegłych, jednak Jednostka Dominująca nie posiada na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wystarczających informacji i analiz, które umożliwiłyby określenie jakie części tej kwoty powinny być ujęte w wynikach z lat ubiegłych.

W odniesieniu do tego kontraktu toczą się rozmowy, dotyczące zmian w sposobie jego realizacji, w wyniku czego przyszła wycena tego kontraktu może różnić się od tej ujętej w niniejszym sprawozdaniu.

Jednocześnie Grupa informuje, że w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku do Jednostki Dominującej wpłynęło roszczenie o charakterze nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym wniesione przez jednego z dostawców, który niestusznie, w ocenie Jednostki Dominującej, domaga się zapłaty kwoty 16 856 za dostawę licencji oraz utrzymanie licencji. Na wniosek tego samego dostawcy wydano kolejny nakaz zapłaty z tytułu świadczenia usług konsultacji na kwotę 7 564, który w ocenie Jednostki Dominującej również nie zasługuje na uznanie. W przypadku obu wierzytelności Jednostka Dominująca wniosła sprzeciwy, zaskarżając nakazy w całości. Zasadniczo rozbieżności obu stron w ocenie wniesionych żądań dotyczą interpretacji zawartej przez strony umowy. Grupa stoi na stanowisku, że roszczenia nie są jeszcze wymagalne, a dodatkowo w odniesieniu do jednego z nich podnosi zarzut braku legitymacji czynnej powoda. Po wniesieniu sprzeciwów przez Jednostkę Dominującą, oba nakazy zapłaty utraciły moc, a sprawy będą rozpatrywane w procesach przed sądem. W przypadku pierwszego z wymienionych postępowań, pierwszą czynnością sądu było skierowanie sprawy do postępowania mediacyjnego. Obie strony wzięły udział w mediacji, ale nie przyniosła ona rezultatu.

W pierwszej sprawie terminy rozpraw sądowych zostały wyznaczone na 28 i 30 sierpnia 2017 roku, w drugim postępowaniu termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony. W dniu 10 kwietnia 2017 roku dostawca złożył Jednostce Dominującej oświadczenie o wypowiedzeniu umowy, będącej podstawą przedmiotowych roszczeń oraz naliczył karę w wysokości 2 373 z tytułu wypowiedzenia umowy, a także wezwał Jednostkę Dominującą do uregulowania zadłużenia w kwocie 33 764. W ocenie Jednostki Dominującej wypowiedzenie nie jest skuteczne i stanowi element strategii procesowej, a co za tym idzie, naliczona kara umowa również nie jest należna. Kwota wezwania do zapłaty zaległości pokrywa się częściowo z należnościami objętymi pozwami, a w pozostałym zakresie stanowi żądanie zapłaty należności jeszcze niewymagalnych. Wypowiedzenie umowy nie ma mocy wstecznej, więc nie wpływa na kwestię roszczeń dostawcy objętych nakazami zapłaty.

Drużga istotna korekta należności niezafakturowanych w kwocie 8 357 dotyczy projektu Elektroniczna Platforma Gromadzenia, Analizy i Udostępniania zasobów cyfrowych o Zdarzeniach Medycznych (Projekt P1) („e-Zdrowie”), W odniesieniu do tego kontraktu realizujący oświadczył, że nie będzie kontynuował rozpoczętych prac w pierwotnie uzgodnionym zakresie. W rezultacie Grupa jest obecnie w trakcie rozmów odnośnie sposobu rozwiązania kontraktu jak i potencjalnego udziału w realizacji wznowienia projektu w nowej formule, których ostateczny rezultat trudno jest jednoznacznie określić na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Ujmując wycenę kontraktu na dzień bilansowy w wysokości 50% niezafakturowanych należności wynoszących 16 715, Jednostka Dominująca nie odstępuje od roszczeń całej kwoty wyceny, a dokonana korekta 50% stanowi jedynie ostrożnościowe podejście. Ze względu na toczące się rozmowy rzeczywista ostateczna wycena kontraktu może być wyższa lub niższa od tej ujętej w niniejszym sprawozdaniu finansowym w pozycji niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych.

W ocenie Zarządu, w zależności od przebiegu rozmów dotyczących ww. kontraktów, konieczne może być dokonanie w czwartym kwartale roku obrotowego 2016/17 dodatkowych rezerw, odpisów oraz korekt należności niezafakturowanych, które potencjalnie mogłyby mieć wpływ na wynik za rok obrotowy kończący się z dniem 30 września 2017. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd nie identyfikuje jednak podstaw do takich działań.

Ponadto Zarząd dokonuje okresowej analizy realizowanych kontraktów długoterminowych, oraz przydatności posiadanych przez Grupę aktywów w związku z czym nie można wykluczyć, że w czwartym kwartale roku obrotowego 2016/17 mogą się pojawić dodatkowe odpisy i rezerwy z tego tytułu.

### Ryzyka kontynuacji działalności

Grupa jest stroną umów finansowania zewnętrznego w łącznej kwocie 75 477 na dzień bilansowy (w tym 40 007 stanowią krótkoterminowe zobowiązania z tytułu obligacji wymagalne dnia 19 grudnia 2017 roku oraz 35 470 stanowi zadłużenie z umów kredytów zapadających dnia 30 listopada 2017 roku oraz 31 marca 2018 roku), zawierających zobowiązania umowne (tzw. covenants) dotyczące m.in. jej wyników finansowych. W związku z ujęciem ww. rezerw, odpisów i korekt naruszone zostały zobowiązania umowne wynikające z tych umów, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 zobowiązań Spółki z nich wynikających w stan natychmiastowej wymagalności oraz wypowiedzeniem umów kredytowych przez ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank Polska S.A. Zgodnie jednak z ustaleniami poczynionymi w dniu 7 lipca 2017 r. ww. podmioty złożyły deklarację powstrzymania się od jakichkolwiek działań związanych z egzekucją przysługujących im praw w związku z naruszeniem przez Emitenta wskaźników finansowych.

Szczegóły przedstawiono w notach 19 i 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Ponadto zwracamy uwagę na niepewność związaną z rozstrzygnięciem sporu z jednym z dostawców w zakresie projektu e-Podatki, który szczegółowo opisano powyżej oraz w nocie 26 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Istotnym elementem założenia kontynuacji działalności jest pozytywne zakończenie rozmów z Klientem projektu e-Podatki w zakresie zmiany terminów płatności oraz kalkulacji wysokości kar. Wycena projektu e-Podatki zawiera szacunek przyszłych kar, jednakże ich wycena różni się od tej przygotowanej aktualnie przez Klienta. Strony prowadzą szczegółową weryfikację niniejszej kalkulacji, natomiast na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania żadne wiążące decyzje w tym zakresie nie zostały jeszcze poczynione.

## Podjęte działania

Obecnie Zarząd Jednostki Dominującej prowadzi rozmowy z instytucjami finansującymi, mające na celu optymalizację finansowania, których celem jest zapewnienie szybkiej poprawy płynności finansowej oraz rentowności poprzez m.in.:

- uzyskanie od banków kredytujących zawieszenia egzekucji wymagalnych zobowiązań finansowych,
- dokonanie podwyższenia kapitału Spółki w drodze emisji nowych akcji,
- restrukturyzację obligacji w drodze spłaty, rolowania lub konwersji na inny instrument dłużny,
- uzyskanie od banków finansujących zgody na wydłużenie okresu kredytowania działalności Spółki,
- pozyskanie innych źródeł finansowania.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania rozmowy Emitenta z instytucjami finansującymi (będącymi głównymi Wierzycielami Grupy) pozostają w toku. Przedłużający się okres na finalizację prowadzonych rozmów oraz ustaleń dotyczących uzgodnienia kompleksowych rozwiązań w obszarze finansowania działalności Grupy wynika obecnie przede wszystkim z trwających między Wierzycielami uzgodnień co do ostatecznego kształtu porozumienia.

Skuteczność prowadzonych rozmów uzależniona będzie w dużej mierze od podjętych przez Zarząd kroków mających na celu optymalizację w obszarach kluczowych dla obecnej oraz przyszłej sytuacji Grupy, do których należą w szczególności posiadany i realizowany portfel zamówień oraz podejmowane inicjatywy oszczędnościowe. Mając powyższe na uwadze, w przypadku wystąpienia okoliczności negatywnie wpływających na skuteczność działań podjętych przez Spółkę w ww. obszarach Zarząd Jednostki Dominującej nie może wykluczyć potrzeby przygotowania a następnie realizacji planu naprawczego, obejmującego w szczególności zawarcie porozumień z kluczowymi dostawcami i odbiorcami Grupy, renegocjację wybranych kontraktów, restrukturyzację kosztową, identyfikację i sprzedaż wybranych aktywów. Grupa prowadzi również działania dotyczące programu finansowania, w ramach których nie można wykluczyć potencjalnego refinansowania obligacji, których termin spłaty przypada na dzień 19 grudnia 2017 roku. Grupa równocześnie rozważa alternatywne źródła finansowania, dlatego decyzje o ostatecznym wyborze sposobu finansowania Grupy uzależnione będą od przebiegu tych rozmów.

Ponadto, zgodnie z informacją zawartą w raporcie bieżącym nr 45/2017 z dnia 22 czerwca 2017 roku, Zarząd ogłosił zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej na dzień 31 lipca 2017 roku, w trakcie którego miała zostać poddana pod głosowanie uchwała w sprawie zmiany Statutu Jednostki Dominującej w zakresie upoważnienia Zarządu Jednostki Dominującej do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (o kwotę nie większą niż 8 915) oraz upoważnienia Zarządu Jednostki Dominującej do ograniczenia lub wyłączenia za zgodą Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej prawa poboru akcji w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej podwyższonym w granicach kapitału docelowego. W dniu 9 lipca do Spółki wpłynął wniosek od akcjonariusza zawierający żądanie uzupełnienia porządku obrad o punkty dotyczące (i) podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z zachowaniem prawa poboru na dzień 31 lipca 2017 r., (ii) podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z wyłączeniem prawa poboru, przy czym zgodnie z wnioskiem akcjonariusza podjęcie uchwały dotyczącej podwyższenia kapitału z zakładowego z wyłączeniem prawa poboru będzie konieczne tylko wtedy, gdy Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie podejmie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego z zachowaniem prawa poboru. Zarząd uzupełnił porządek obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia o ww. punkty w dniu 12 lipca 2017 r., o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 58/2017. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 31 lipca 2017 r., obradujące po wznowieniu obrad w dniu 9 sierpnia 2017 r. postanowiło zarządzić kolejną przerwę w obradach zgromadzenia do dnia 17 sierpnia 2017 r. do godziny 12.00. Akcjonariusz zgłaszający wniosek o zarządzenie przerwy umotywował wniosek zbyt krótkim, jego zdaniem, czasem na uzgodnienie warunków porozumienia między Spółką, a jej wierzycielami.

Zgodnie z zakładanym harmonogramem w ciągu najbliższych tygodni Zarząd skoncentruje się na zapewnieniu źródeł i ciągłości finansowania, a następnie na optymalizacji operacyjnej oraz pozyskaniu inwestorów w akcje nowej emisji.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### Ryzyka niepowodzenia podjętych działań

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

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

### Pozostałe informacje

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2017 roku, a także zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 30 września 2016 roku.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 10 sierpnia 2017 roku.

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej i spółek zależnych, z wyjątkiem spółki UAB Baltijos Kompiuteriu Centras objętej niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Walutą funkcjonalną UAB Baltijos Kompiuteriu Centras jest euro („EUR”). Pozycje sprawozdania finansowego UAB Baltijos Kompiuteriu Centras są przeliczane przy użyciu odpowiednich kursów wymiany na walutę prezentacji Grupy Sygnity S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Wszystkie wartości o ile nie wskazano inaczej prezentowane są w tysiącach złotych.

### Dokonane osądy i szacunki

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

Dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła niepewności związanej z szacunkami pokrywają się z opisywanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 30 września 2016 roku.



## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### Pomiar wartości godziwej

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

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

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

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

## 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 2016 roku lub później:

- a) Poprawki do MSSF cykl 2012-2014
- b) Zmiany do MSSF 11 dot. nabycia udziału we wspólnej działalności
- c) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 dot. amortyzacji
- d) Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 dot. wyłączenia z konsolidacji jednostek inwestycyjnych
- e) Zmiany do MSR 27 dot. metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych
- f) Zmiany do MSR 1
- g) Zmiany do MSR 16 i MSR 41

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

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe: Klasyfikacja i wycena oraz Rachunkowość zabezpieczeń”
- b) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”
- c) MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe
- d) MSSF 16 „Leasing”
- e) Zmiany do MSR 7: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji
- f) Zmiany do MSR 12 dotyczące ujęcia aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat
- g) Zmiany do MSSF 2 dot. klasyfikacji i wyceny transakcji płatności na bazie akcji
- h) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami
- i) Zmiany do MSSF 4 dotyczące stosowania MSSF 9 z MSSF 4
- j) Zmiany do MSR 40 dot. transferu nieruchomości inwestycyjnych
- k) Poprawki do MSSF cykl 2014-2016
- l) Interpretacja KIMSF dot. transakcji w walutach obcych i płatności zaliczkowych

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### *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 Kapitałowej.

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

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

#### 4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 roku Grupa nie dokonywała zmian polityki rachunkowości oraz zmian prezentacji.

#### 4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2016.

### 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 2016 roku.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133 z późniejszymi zmianami) Spółka jest zobligowana do publikacji wyników finansowych za okres 9 miesięcy, kończący się 30 czerwca 2017 roku, który jest uznawany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

**5. Informacje dotyczące segmentów działalności**

	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
<b>Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017</b>				
<b>Niezbadane</b>				
Sprzedaż segmentu	257 896	10 612	-	268 508
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	(64)	-	(64)
<b>Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych</b>	<b>257 896</b>	<b>10 548</b>	-	<b>268 444</b>
Koszty operacyjne segmentu	(354 855)	(7 652)	-	(362 507)
<b>(Strata) / zysk segmentu</b>	<b>(96 959)</b>	<b>2 896</b>	-	<b>(94 063)</b>
Pozostałe koszty operacyjne netto	(919)	(1 890)	-	(2 809)
<b>(Strata) / zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto</b>	<b>(97 878)</b>	<b>1 006</b>	-	<b>(96 872)</b>
Koszty finansowe netto	-	-	(2 092)	(2 092)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	(883)	(883)
<b>(Strata) / zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>(97 878)</b>	<b>1 006</b>	<b>(2 975)</b>	<b>(99 847)</b>
Podatek dochodowy	-	-	9 020	9 020
<b>(Strata) / zysk netto</b>	<b>(97 878)</b>	<b>1 006</b>	<b>6 045</b>	<b>(90 827)</b>
<b>Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016</b>				
<b>Niezbadane</b>				
Sprzedaż segmentu	320 343	10 077	-	330 420
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	(64)	-	(64)
<b>Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych</b>	<b>320 343</b>	<b>10 013</b>	-	<b>330 356</b>
Koszty operacyjne segmentu	(313 454)	(9 481)	-	(322 935)
<b>Zysk segmentu</b>	<b>6 889</b>	<b>532</b>	-	<b>7 421</b>
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	1 178	(336)	-	842
<b>Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto</b>	<b>8 067</b>	<b>196</b>	-	<b>8 263</b>
Koszty finansowe netto	-	-	(2 407)	(2 407)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia oraz odpis wartości inwestycji we wspólne przedsięwzięcie	-	-	(174)	(174)
<b>Zysk / (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>8 067</b>	<b>196</b>	<b>(2 581)</b>	<b>5 682</b>
Podatek dochodowy	-	-	(4 555)	(4 555)
<b>Zysk / (strata) netto</b>	<b>8 067</b>	<b>196</b>	<b>(7 136)</b>	<b>1 127</b>

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

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

**6. Przychody ze sprzedaży**

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>				
Licencje i oprogramowania	54 614	13 453	58 515	15 473
Usługi wdrożeniowe	125 357	42 363	159 752	42 347
Usługi serwisowe	54 950	17 723	58 391	20 029
Pozostałe	2 805	2 268	1 601	892
	<b>237 726</b>	<b>75 807</b>	<b>278 259</b>	<b>78 741</b>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>				
Sprzęt komputerowy	30 698	8 466	52 097	7 323
Pozostałe towary	20	20	-	-
	<b>30 718</b>	<b>8 486</b>	<b>52 097</b>	<b>7 323</b>

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 5,9% całkowitych przychodów za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 pochodziło od zleceńdawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok 3,5% w okresie porównywalnym). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz licencji i oprogramowania. Spadek przychodów ze sprzedaży produktów i usług wynika głównie ze spadku przychodów szacowanych dotyczących projektów z zakresu administracji publicznej opisanych w nocie nr 3.

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

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Koszty według rodzaju</b>				
Zużycie materiałów i energii	(47 350)	(7 457)	(48 991)	(13 279)
Usługi obce	(97 066)	(34 203)	(102 863)	(25 235)
Wynagrodzenia	(86 130)	(27 738)	(87 719)	(27 898)
Świadczenia na rzecz pracowników	(17 378)	(5 672)	(16 860)	(5 679)
Amortyzacja	(10 572)	(2 946)	(12 606)	(4 256)
Podatki i opłaty	(1 610)	(737)	(2 252)	(885)
Pozostałe	(76 246)	(2 692)	(8 369)	(1 163)
	<b>(336 352)</b>	<b>(81 445)</b>	<b>(279 660)</b>	<b>(78 395)</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>				
Koszty sprzedaży	(17 532)	(5 830)	(19 371)	(5 835)
Koszty ogólnego zarządu	(28 863)	(9 157)	(30 390)	(10 397)
	<b>(289 957)</b>	<b>(66 458)</b>	<b>(229 899)</b>	<b>(62 163)</b>

<sup>1</sup> W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 w pozycji Pozostałe koszty rodzajowe ujęto korektę niezafakturowanych należności jako koszt w kwocie 13 601 oraz rezerwy na straty wynikające z realizowanych kontraktów w kwocie 52 990.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 8. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
Dodatnie różnice kursowe	3	(29)	-	(1 694)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	48	(3)	-	-
Odszkodowania i kary otrzymane	73	-	162	-
Zysk z tytułu zakończenia umów leasingowych	-	-	443	14
Korekta świadczeń na rzecz pracowników	-	-	456	-
Inne tytuły	175	46	467	(81)
	<b>299</b>	<b>14</b>	<b>1 528</b>	<b>(1 761)</b>

### 9. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
Likwidacja / sprzedaż środków trwałych	-	-	-	36
Ujemne różnice kursowe	(290)	(277)	(64)	(64)
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(39)	(23)	(520)	(119)
Zwiększenie stanu pozostałych rezerw	-	214	-	-
Pozostałe:				
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	(925)	-	-	-
Odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań	(436)	(68)	-	-
Darowizny	(9)	(3)	(13)	(3)
Inne tytuły	(1 409)	(43)	(89)	(63)
	<b>(3 108)</b>	<b>(200)</b>	<b>(686)</b>	<b>(213)</b>

### 10. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Koszty finansowe</b>				
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	(824)	(329)	(754)	(335)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(1 314)	(440)	(1 308)	(436)
- od leasingu finansowego	(1)	-	(47)	(6)
- pozostałe odsetki	(26)	(4)	(25)	(25)
Dyskonto rozrachunków	(122)	(21)	-	-
Ujemne różnice kursowe	(2)	5	(462)	153
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-	52
	<b>(2 289)</b>	<b>(789)</b>	<b>(2 596)</b>	<b>(597)</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

**11. Podatek dochodowy**
**11.1 Obciążenie podatkowe**

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>				
Bieżący podatek dochodowy	(1 787)	(1 395)	(748)	(205)
Odroczony podatek dochodowy	10 807	4 177	(3 895)	(2 100)
Korekta podatku za lata ubiegłe	-	-	88	-
	<b>9 020</b>	<b>2 782</b>	<b>(4 555)</b>	<b>(2 305)</b>

**11.2 Odroczony podatek dochodowy**

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

	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.09.2016
<b>Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>		
Dyskonto kaucji	14	18
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	787	327
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	753	376
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	20 476	13 341
Odpis aktualizujący należności i zapasy	1 177	2 332
Rezerwa na serwis gwarancyjny	903	1 367
Korekty faktur	1 408	1 408
Koszty bezpośrednie dotyczące przychodów niepodatkowych	9 091	9 416
Pozostałe różnice	319	1 315
Straty podatkowe	829	1 451
	<b>35 757</b>	<b>31 351</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:</b>		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	22 586	25 383
Koszty przyszłych okresów stanowiące koszt podatkowy roku bieżącego	1 141	4 565
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	6 364	6 510
Pozostałe różnice	55	89
	<b>30 146</b>	<b>36 547</b>
<b>Aktywo / (Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku, netto</b>	<b>5 611</b>	<b>(5 196)</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 11.3 Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

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

Rok powstania	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kwota straty	819	817	472	2 462	204	409

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

Rok powstania	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017
Kwota straty	1 228	645	1 467	1 333	306	204
Data wygaśnięcia	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2022

Grupa na dzień bilansowy rozpoznała aktywo na części strat pozostających do rozliczenia na dzień 30 czerwca 2017 w kwocie 829. W oparciu o osiągnięte wyniki oraz projekcje przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów długoterminowych, Zarząd Jednostki Dominującej uznaje realizację pozostałych do rozliczenia strat podatkowych, na których rozpoznano aktywo w tytułu podatku odroczonego, za wysoce prawdopodobną.

## 12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
Budynki i lokale	2 343	2 874
Urządzenia techniczne i maszyny	3 185	4 068
Środki transportu	52	63
Inne środki trwałe	1 728	2 112
Środki trwałe w budowie	41	314
	<b>7 349</b>	<b>9 431</b>

Grupa na dzień bilansowy posiadała środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego. Poza środkami trwałymi w leasingu nie występują ograniczenia w dysponowaniu środkami trwałymi, które są w posiadaniu Grupy.

**Grupa Sygnity**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

**13. Wartości niematerialne**

	<b>Na dzień 30.06.2017 Niezbadane</b>	<b>Na dzień 30.09.2016 Zbadane</b>
Licencje obce	2 507	2 981
Licencje własne	16 521	22 226
Znaki towarowe	187	209
Inne wartości niematerialne, w tym:	4 574	6 102
<i>Relacje z klientami</i>	981	1 276
<i>Marki produktowe</i>	1 622	2 432
<i>Marka WINUEL</i>	1 971	2 394
Oprogramowanie w toku wytworzenia	11 058	4 818
	<b>34 847</b>	<b>36 336</b>
<b>Wartość firmy</b>		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
	<b>157 861</b>	<b>157 861</b>
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>192 708</b>	<b>194 197</b>

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego



**14. Wartość firmy**

	<b>Na dzień 30.06.2017 Niezbadane</b>	<b>Na dzień 30.09.2016 Zbadane</b>
<b>Wartość firmy</b>		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
	<b>157 861</b>	<b>157 861</b>

**Test na utratę wartości firmy**

W związku z wystąpieniem przesłanek utraty wartości, Grupa przeprowadziła test trwałej utraty wartości firmy na dzień 31 marca 2017 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wycień wartości użytkowej przewyższa jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta jest w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od prognoz dotyczących rozwoju rynku, Zarząd wskazał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Spółki podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 31 marca 2017 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

Spółka przeprowadzi test na utratę wartości firmy na koniec bieżącego roku obrotowego tj, na dzień 30 września 2017. 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**

	<b>Na dzień 30.06.2017 Niezbadane</b>	<b>Na dzień 30.09.2016 Zbadane</b>
<b>Zapasy</b>		
Towary i materiały	4 126	4 573
Półprodukty i produkty w toku	40 683	23 334
	<b>44 809</b>	<b>27 907</b>

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

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Należności długoterminowe netto</b>		
Kaucje zapłacone	2 906	3 166
Rozliczenia międzyokresowe	255	3
	<b>3 161</b>	<b>3 169</b>
<b>Należności z tytułu podatku dochodowego</b>	-	-
<b>Należności krótkoterminowe netto</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	50 772	54 174
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	300	327
Niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	120 946	133 592
Inne należności	2 594	3 113
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b>	<b>174 612</b>	<b>191 206</b>
Wartość usług rozliczanych w czasie	1 534	305
Ubezpieczenia	393	579
Inne tytuły	451	863
<b>Przedpłaty</b>	<b>2 378</b>	<b>1 747</b>
	<b>176 990</b>	<b>192 953</b>
Odписы aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	11 787	8 641
<b>Należności brutto, razem</b>	<b>191 938</b>	<b>204 763</b>

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane. Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej. Spadek niezafakturowanych należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych wynika głównie ze spadku należności szacowanych dotyczących projektów z zakresu administracji publicznej opisanych w nocie nr 3. Grupa obecnie szacuje, że portfel projektów, w których na dzień bilansowy występują niezafakturowane należności, wygeneruje ujemne przepływy pieniężne netto do roku obrotowego 2020 włącznie i dodatnie przepływy w latach 2021-2023. Szacunki mogą ulec zmianie w razie uzyskania pozytywnego efektu rozmów z klientami w zakresie projektów opisanych w nocie numer 3.

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług</b>		
<b>Nieprzeterninowane, zapadalne w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	27 512	34 585
od 1 do 6 miesięcy	12 429	6 049
powyżej 6 miesięcy	-	-
	<b>39 941</b>	<b>40 634</b>
<b>Przeterninowane niespłacone w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	3 690	3 482
od 1 do 6 miesięcy	1 791	1 726
powyżej 6 miesięcy	5 350	8 332
	<b>10 831</b>	<b>13 540</b>
	<b>50 772</b>	<b>54 174</b>

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

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

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

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane
<b>Odpis aktualizujący należności</b>		
<b>Na początek okresu</b>	8 641	8 973
Utworzenie	4 598	2 894
Rozwiązane	(1 452)	-
Wykorzystanie	-	-
<b>Na koniec okresu</b>	<b>11 787</b>	<b>11 867</b>

## 17. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Niezbadane
<b>Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe</b>		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	56 591	62 870
	<b>56 591</b>	<b>62 870</b>

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i lokaty bankowe są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stóp procentowych na krajowym rynku międzybankowym. Lokaty bankowe są dokonywane na różne okresy - od kilku dni do jednego miesiąca - w zależności od zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 18. Kapitały własne

#### 18.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2017 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

#### Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Na dzień 10 sierpnia 2017		Na dzień 30 czerwca 2017		Na dzień 9 lutego 2017	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Cron sp. z o. o. *	2 150 000	18,09	1 759 628	14,80	1 540 000	12,96
Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. **	1 444 412	12,15	1 444 412	12,15	1 444 412	12,15
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 185 190	9,97	1 185 190	9,97	1 185 190	9,97
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ***	1 179 954	9,93	1 179 954	9,93	613 097	5,16
Pozostali ****	5 926 686	49,86	6 317 058	53,15	7 103 543	59,76
<b>Razem</b>	<b>11 886 242</b>	<b>100,00</b>	<b>11 886 242</b>	<b>100,00</b>	<b>11 886 242</b>	<b>100,00</b>

\* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji raportu za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku t.j. 10 sierpnia 2017 roku według powiadomienia o transakcjach na akcjach Sygnity S.A. skierowanego do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, które Spółka otrzymała w dniu 11 lipca 2017 roku – Raport Bieżący 57/2017.

\*\* dawniej Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

\*\*\* liczba akcji na dzień publikacji raportu za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku t.j. 10 sierpnia 2017 ustalona na podstawie wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 31 lipca 2017 roku.

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

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 18.2 Pozostałe pozycje kapitałów

#### *Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej*

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

#### *Kapitał zapasowy*

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Jednostki Dominującej i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 30 czerwca 2017 roku wartość kapitału zapasowego wyniosła 22 327.

#### *Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych*

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

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

#### *Udziały niekontrolujące*

#### **Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym spółek:**

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.09.2016</b>
Sygnity Business Solutions S.A.	-	211
Geomar S.A.	-	1 177
	<b>-</b>	<b>1 388</b>

**19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

	Oprocentowanie	Termin spłaty	Na dzień	Na dzień
			30.06.2017	30.09.2016
			Niezbadane	Zbadane
<b>Krótkoterminowe</b>				
<b>Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:</b>				
ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M+marża	30.11.2017*	22 919	1 300
Deutsche Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+marża	31.03.2018*	12 551	12 385
			<b>35 470</b>	<b>13 685</b>

\* Terminy spłaty podano zgodnie z umowami kredytowymi obowiązującymi na dzień 21 lipca 2017, t.j. dzień, w którym umowy te zostały wypowiedziane przez ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank Polska S.A.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa posiadała linie kredytowe wielocelowe w dwóch bankach (Deutsche Bank Polska S.A. i ING Bank Śląski S.A.) na łączną sumę 80 000. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa wykorzystwała 23 591 w liniach gwarancyjnych. Dodatkowo na dzień 30 czerwca 2017 roku Grupa posiadała gwarancję w wysokości 11 605, udzieloną przez Bank Pekao S.A. oraz gwarancje na łączną sumę 193 udzielone przez Bank Millennium S.A. Na dzień 30 czerwca 2017 roku przyznane linie kredytowe wielocelowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

W dniu 26 kwietnia 2017 roku Jednostka Dominująca podpisała z ING Bank Śląski S.A. aneks do umowy kredytowej, w którym Jednostka Dominująca zobowiązała się do:

- utrzymywania wartości kapitałów własnych na poziomie nie niższym niż 200 000,
- utrzymywania dodatniego wskaźnika EBITDA w co najmniej jednym z dwóch następujących po sobie kwartałach roku kalendarzowego,
- spełnienia wskaźnika: Dług Netto/EBITDA na poziomie nie wyższym niż 4,25 na dzień 31 marca 2017 roku, oraz na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz nie wyższym niż 4,00 na dzień 30 września 2017 roku.

W ww. aneksie strony postanowiły o przedłużeniu Daty Końcowej spłaty kredytu na 30 listopada 2017 roku.

Wskaźniki kształtowały się na następujących poziomach na dzień bilansowy: kapitał własny wyniósł 122 505; dług netto/EBITDA wyniósł (0,22); EBITDA za ostatnie 4 kwartały zakończone 31 grudnia 2016 roku oraz 30 czerwca 2017 roku wyniosła odpowiednio: 15 418 oraz (85 867). Tym samym naruszone zostały ww. warunki umowne.

Opisane w powyższym akapicie warunki umowne obowiązywały na dzień 21 lipca 2017, t.j. dzień, w którym umowa kredytowa została wypowiedziana przez ING Bank Śląski S.A., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 60/2017, przy czym Spółka przypomina, że na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, rozmowy nt. określenia optymalnego poziomu zaangażowania poszczególnych wierzycieli w finansowanie działalności operacyjnej Spółki pozostają w toku, a otrzymane wypowiedzenie nie powinno mieć w ocenie Zarządu Spółki wpływu na przebieg toczących się rozmów z obligatariuszami oraz bankami finansującymi operacyjną działalność Spółki.

W dniu 11 kwietnia 2017 roku Jednostka Dominująca podpisała z Deutsche Bank Polska S.A. aneks do umowy kredytowej w którym zmienione zostały warunki do których przestrzegania Jednostka Dominująca się zobowiązała.

- utrzymywania wartości kapitałów własnych na poziomie nie niższym niż 150 000,
- utrzymywania dodatniego wskaźnika EBITDA w co najmniej jednym z dwóch następujących po sobie kwartałach roku kalendarzowego (nie dotyczy danych rocznych - ostatecznych)
- spełnienia za każdy kwartał roku kalendarzowego wskaźnika: Dług Finansowy netto/EBITDA na poziomie niższym niż 4,5.

W ww. aneksie strony postanowiły o przedłużeniu Daty Zapadalności kredytu na 31 marca 2018 roku.

Wskaźniki kształtowały się na następujących poziomach na dzień bilansowy: kapitał własny wyniósł 122 505; dług netto/EBITDA wyniósł (0,22); EBITDA za ostatnie 4 kwartały zakończone 31 grudnia 2016 roku oraz 30 czerwca 2017 roku wyniosła odpowiednio: 15 418 oraz (85 867). Tym samym naruszone zostały ww. warunki umowne.

Opisane w powyższym akapicie warunki umowne obowiązywały na dzień 21 lipca 2017, t.j. dzień, w którym umowa kredytowa została wypowiedziana przez Deutsche Bank Polska S.A., o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 60/2017), przy czym Spółka przypomina, że na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, rozmowy nt. określenia optymalnego poziomu zaangażowania poszczególnych wierzycieli w finansowanie działalności operacyjnej Spółki pozostają w toku a otrzymane wypowiedzenie nie powinno mieć w ocenie Zarządu Spółki wpływu na przebieg toczących się rozmów z obligatariuszami oraz bankami finansującymi operacyjną działalność Spółki.

W dniu 21 lipca 2017 r. do Spółki wpłynęły: wypowiedzenie umowy linii wielozadaniowej, zawartej z Deutsche Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Umowa Kredytowa I”, „Deutsche Bank”) oraz wypowiedzenie umowy kredytowej zawartej z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach („Umowa Kredytowa II”, „ING Bank Śląski”) (łącznie jako: „Umowy Kredytowe” „Banki”). Zgodnie z treścią obu otrzymanych wypowiedzeń, powodem wypowiedzenia Umów Kredytowych jest pogarszająca się w ocenie Banków sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki mogąca wpływać na zdolność Spółki do wykonywania swoich zobowiązań, jak również wystąpienie przypadków naruszeń Umów Kredytowych oraz innych zdarzeń stanowiących w ocenie Banków podstawę do wypowiedzenia Umów Kredytowych, takich jak w szczególności: nienależyte wykonanie przez Spółkę zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, czy też wystąpienie z roszczeniami przez jednego z podwykonawców, z którym Spółka współpracuje w związku z wieloletnim projektem z zakresu administracji publicznej realizowanym przez Spółkę, o zapłatę kwot w wysokości ok. 24 mln zł. W otrzymanych wypowiedzeniach oba Banki wskazały, że Umowy Kredytowe zostały wypowiedziane zgodnie z odpowiednimi przepisami Prawa bankowego z zachowaniem siedmiodniowego okresu wypowiedzenia. Uzasadniając wypowiedzenia Umów Kredytowych, Banki wskazały przede wszystkim na ww. okoliczności wzywając Spółkę do zwrotu kwot wykorzystanych kredytów wraz z należnymi odsetkami w dniu następnym po dniu upływu okresu wypowiedzenia. Na dzień wypowiedzenia w księgach Deutsche Banku figurowało zadłużenie z tytułu Umowy Kredytowej I w wysokości ok. 14,9 mln zł, a w księgach ING Banku Śląskiego zadłużenie z tytułu Umowy Kredytowej II w wysokości ok. 31,4 mln zł. W ocenie Zarządu Spółki otrzymane wypowiedzenia nie powinny mieć wpływu na przebieg toczących się rozmów z obligatariuszami oraz bankami finansującymi operacyjną działalność Spółki, tj. Deutsche Bankiem oraz ING Bankiem Śląskim w zakresie wykupu obligacji Spółki, o których Emitent informował w raporcie bieżącym nr 54/2017.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 61/2017, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 54/2017 dotyczącego uzgodnień z obligatariuszami oraz z bankami finansującymi działalność operacyjną Grupy, tj. Deutsche Bank Polska S.A. oraz ING Bank Śląski S.A. („Banki”) jak również raportu bieżącego nr 60/2017 dotyczącego otrzymania od Banków wypowiedzeń umów kredytowych, w ramach toczących się rozmów z obligatariuszami oraz Bankami, w dniu 21 lipca 2017 r. w trakcie telekonferencji zakończonej w godzinach wieczornych, w której udział wzięli przedstawiciele Spółki oraz przedstawiciele odpowiednio Banków i obligatariuszy („Strony”) uzgodniono wstępne ramy porozumienia dotyczącego finansowania działalności operacyjnej Spółki w terminie najbliższych 3 miesięcy („Porozumienie”), które obejmować będzie w szczególności określenie optymalnego poziomu zaangażowania poszczególnych wierzycieli w finansowanie działalności operacyjnej Spółki w okresie objętym Porozumieniem czy też dopuszczalne rodzaje zabezpieczeń przysługujących wierzycielom. Ponadto intencją Stron jest uzgodnienie w trakcie ww. okresu docelowej struktury i warunków kompleksowego finansowania działalności Spółki oraz prowadzenia działalności operacyjnej w długoterminowym horyzoncie czasowym.

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

Seria obligacji	Data przydziału	Data wykupu	Ilość obligacji	Wartość obligacji na dzień emisji	Wartość godziwa obligacji na dzień 30 czerwca 2017 roku	W tym odsetki naliczone na dzień 30 czerwca 2017 roku
Obligacje serii 1/2014	19.12.2014	19.12.2017	4 000	40 000	40 007	53
					<b>40 007</b>	<b>53</b>

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

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosi 100 000.

W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Grupa wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10 (nie w tysiącach), łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 19 grudnia 2017 roku. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stawki WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych wyrażonych w złotych powiększonej o marżę. Emisja obligacji była przeprowadzona przez mBank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. Uchwałą BondSpot S.A. obligacje Jednostki Dominującej serii 1/2014 wyemitowane 19 grudnia 2014 roku na kwotę 40 000 zostały w dniu 23 lutego 2015 roku wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst.

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

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

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

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

Wskaźniki kształtowały się na następujących poziomach na dzień bilansowy: kapitał własny wyniósł 122 505; dług netto/EBITDA wyniósł (0,22). Tym samym naruszone zostały ww. warunki umowne, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 zobowiązań Spółki z nich wynikających w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Spółka informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017. Zgodnie jednak z ustaleniami poczynionymi w dniu 7 lipca 2017 r. przedstawiciele Obligatariuszy oraz przedstawiciele banków finansujących operacyjną działalność Spółki, złożyli deklarację powstrzymania się od jakichkolwiek działań związanych z egzekucją przysługujących im praw w związku z naruszeniem przez Emitenta wskaźników finansowych określonych w warunkach emisji Obligacji, do chwili wynegocjowania formalnego porozumienia pomiędzy Spółką, wszystkimi obligatariuszami oraz bankami. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania ustalenia w zakresie uzgodnienia ww. porozumienia pozostają w toku.



### 21. Rezerwy

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 891	1 000
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	3 463	3 702
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	229	229
Rezerwy na straty na kontraktach długoterminowych	52 452	-
Inne rezerwy	-	236
	<b>58 035</b>	<b>5 167</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 229	720
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 753	3 495
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	201	201
Rezerwy na kary	711	508
	<b>6 894</b>	<b>4 924</b>

	Stan na 1.10.2016	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2017
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 720	2 658	-	(1 258)	3 120
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 197	6 881	(4 074)	(1 788)	8 216
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	430	-	-	-	430
Rezerwa na kary	508	757	(554)	-	711
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	-	52 452	-	-	52 452
Inne rezerwy	236	-	-	(236)	-
<b>Razem</b>	<b>10 091</b>	<b>62 748</b>	<b>(4 628)</b>	<b>(3 282)</b>	<b>64 929</b>
<i>w tym krótkoterminowe</i>	4 924				6 894
<i>w tym długoterminowe</i>	5 167				58 035

	Stan na 1.10.2015	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 30.06.2016
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 475	-	(3 300)	-	1 175
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 466	9 992	(4 825)	(5 082)	7 561
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	415	-	-	-	415
Rezerwa na kary	697	-	-	-	697
Inne rezerwy	236	-	-	-	236
<b>Razem</b>	<b>13 289</b>	<b>9 992</b>	<b>(8 125)</b>	<b>(5 082)</b>	<b>10 074</b>
<i>w tym krótkoterminowe</i>	4 990				4 816
<i>w tym długoterminowe</i>	8 299				5 258

#### 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 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Długoterminowe</b>		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>		
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 864	9 742
	<b>9 864</b>	<b>9 742</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:</b>		
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 823	93 037
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	17 356	21 153
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 701	8 488
Pozostałe zobowiązania	615	407
	<b>98 495</b>	<b>123 085</b>
<b>Zobowiązania stanowiące rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:</b>		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	19 085	12 387
- badania i przeglądu sprawozdań finansowych	145	123
- bonusów, nagród, prowizji	3 349	1 909
- naliczonego czynszu	2 646	1 900
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	4 439	2 253
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	612	72
- pozostałych kosztów bieżącego okresu	-	185
	<b>30 276</b>	<b>18 829</b>
	<b>128 771</b>	<b>141 914</b>
	<b>138 635</b>	<b>151 656</b>

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

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		
<b>Nieprzeteminowane, zapadalne w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	28 996	26 705
od 1 do 6 miesięcy	939	25 672
powyżej 6 miesięcy	244	1 230
	<b>30 179</b>	<b>53 607</b>
<b>Przeteminowane niespłacone w okresie:</b>		
do 1 miesiąca	8 943	14 827
od 1 do 6 miesięcy	12 791	16 944
powyżej 6 miesięcy	19 910	7 659
	<b>41 644</b>	<b>39 430</b>
	<b>71 823</b>	<b>93 037</b>

W przeteminowanych zobowiązaniach ujęto zobowiązania z tytułu dostaw i usług będące przedmiotem sporu w kwocie 18 640, opisanego w nocie 26.

## Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### 23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nie zawierały z jednostkami powiązanymi nietypowych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, których wartość przekroczyłaby równowartość 500 tys. EUR.

### 24. Zobowiązania warunkowe

#### Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień 30.09.2016 Zbadane
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	61 171	54 191
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	52 788	50 527
- przetargowych	3 596	2 059
- płatności	4 787	1 605
	<b>61 171</b>	<b>54 191</b>

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (86%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

#### Postępowania podatkowe

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

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

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

### 25. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

## 26. Roszczenia i sprawy sporne

W okresie 9 miesięcy roku obrotowego 2016/2017 do Jednostki Dominującej wpłynęło roszczenie o charakterze nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym wniesione przez jednego z dostawców, który niesłusznie w ocenie Jednostki Dominującej domaga się zapłaty kwoty 16 856 za dostawę licencji oraz utrzymanie licencji. Na wniosek tego samego dostawcy wydano kolejny nakaz zapłaty z tytułu świadczenia usług konsultacji na kwotę 7 564, który w ocenie Jednostki Dominującej również nie zasługuje na uznanie. W przypadku obu wierzytelności Jednostka Dominująca wniosła sprzeciwy, zaskarżając nakazy w całości. Zasadniczo rozbieżności obu stron w ocenie wniesionych żądań dotyczą interpretacji zawartej przez strony umowy. Grupa stoi na stanowisku, że roszczenia nie są jeszcze wymagalne, a dodatkowo w odniesieniu do jednego z nich podnosi zarzut braku legitymacji czynnej powoda. Po wniesieniu sprzeciwów przez Jednostkę Dominującą, oba nakazy zapłaty utraciły moc, a sprawy będą rozpatrywane w procesach przed sądem. W przypadku pierwszego z wymienionych postępowań, pierwszą czynnością sądu było skierowanie sprawy do postępowania mediacyjnego. Obie strony wzięły udział w mediacji, ale nie przyniosła ona rezultatu. W pierwszej sprawie terminy rozpraw sądowych zostały wyznaczone na 28 i 30 sierpnia 2017 roku, w drugim postępowaniu termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony, ponieważ w pierwszej kolejności sąd skierował sprawę do mediacji. Jednostka Dominująca oczekuje na wyznaczenie terminu spotkania. W dniu 10 kwietnia 2017 roku dostawca złożył Jednostce Dominującej oświadczenie o wypowiedzeniu umowy, będącej podstawą przedmiotowych roszczeń oraz naliczył karę w wysokości 2 373 z tytułu wypowiedzenia umowy, a także wezwał Jednostkę Dominującą do uregulowania zadłużenia w kwocie 33 764. W ocenie Jednostki Dominującej wypowiedzenie nie jest skuteczne i stanowi element strategii procesowej, a co za tym idzie, naliczona kara umowa również nie jest należna. Kwota wezwania do zapłaty zaległości pokrywa się częściowo z należnościami objętymi pozwami, a w pozostałym zakresie stanowi żądanie zapłaty należności jeszcze niewymagalnych. Wypowiedzenie umowy nie ma mocy wstecznej, więc nie wpływa na kwestię roszczeń dostawcy objętych nakazami zapłaty. Szczegółowe informacje dotyczące roszczeń podwykonawcy opisane są w nocie 3.

## 27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły żadne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu mające istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednakże do wartych podkreślenia informacji można zaliczyć zawarcie w dniu 28 lipca 2017 r. umowy (dalej jako: "Umowa") pomiędzy Sygnity, a Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (dalej jako: "Zamawiający"). Przedmiotem Umowy jest rozwój oprogramowania SyriuszStd, wsparcie użytkowników oraz usuwanie awarii i błędów w oprogramowaniu SyriuszStd.

Wykonawca zobowiązał się wykonywać przedmiot Umowy przez okres 24 miesięcy, licząc od dnia zawarcia Umowy. Z tytułu wykonania przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne maksymalne wynagrodzenie brutto w kwocie do ok. 31 mln zł.

Dodatkowo Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A., zwołane na dzień 31 lipca 2017 r., obradujące po wznowieniu obrad w dniu 9 sierpnia 2017 r. postanowiło zarządzić kolejną przerwę w obradach zgromadzenia do dnia 17 sierpnia 2017 r. do godziny 12.00. Akcjonariusz zgłaszający wniosek o zarządzenie przerwy umotywował wniosek zbyt krótkim jego zdaniem czasem na uzgodnienie warunków porozumienia między Spółką, a jej wierzycielami.

# **KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU**

## KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

W okresie 9 miesięcy bieżącego roku obrotowego nie było zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, z wyjątkiem transakcji, w wyniku których Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział w kapitale jednostki zależnej Geomar S.A. z 86,43% posiadanych na dzień 30 września 2016 roku do 100% na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, za kwotę 647 oraz transakcji rozliczonych w dniu 3 kwietnia 2017 roku, w wyniku których Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział w kapitale jednostki zależnej Sygnity Business Solutions S.A. z 98,33% posiadanych na dzień 31 marca 2017 roku do 100% na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, za kwotę 650.

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

W trzecim kwartale roku obrotowego 2017 Grupa kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych z biznesowego punktu widzenia kontraktów. Pozyskanie nowych kontraktów pozwoliło również na powrót do pozycji jednego z liderów i przełamanie impasu w niektórych obszarach rynku.

Najważniejsza z perspektywy przychodowej jest umowa z Poczta Polska na sprzedaż i dostarczenie przez Sygnity oprogramowania standardowego wraz z bezterminowymi licencjami, jak również praw do aktualizacji oprogramowania standardowego, subskrypcji licencji oprogramowania standardowego, standardowych usług hostowanych oraz standardowych pakietów usług technicznych w ramach umowy na użytkowanie oprogramowania i usług w okresie 36 miesięcy od daty zawarcia Umowy. Wartość umowy wynosi ok. 49,7 mln zł.

Wybrane umowy zawarte w trzecim kwartale 2017 roku

### Sektor Bankowo-finansowy

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

Przedmiotem Umowy jest sprzedaż i dostarczenie Klientowi oprogramowania standardowego wraz z bezterminowymi licencjami, jak również praw do aktualizacji oprogramowania standardowego oraz subskrypcji licencji oprogramowania standardowego. Umowa została zawarta na 36 miesięcy.

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

Zamówienie związane z realizacją wieloletniego kontraktu podpisane w 2017 roku, zmienia status Sygnity jako dostawcy usług na External Lab. Sygnity świadczy usługi rozwoju systemów informatycznych dla tego Klienta od 2006 roku. Zgodnie z zapisami umowy współpraca z Klientem została rozszerzona w innych obszarach technologicznych.

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

Umowa obejmuje świadczenie usług utrzymania systemu klasy ERP Oracle EBS (E-Business Suite). Główne funkcjonalności systemu to, m.in.: prowadzenie Księgi Głównej, obsługa zobowiązań i należności, obsługa środków pieniężnych, prowadzenie ewidencji środków trwałych, obsługa procesów zakupowych. Sygnity w ramach podpisanej umowy świadczy usługi utrzymania, obejmujące m.in. rozwiązywanie incydentów, obsługę problemów, dostarczanie poprawek oraz świadczenie usługi wsparcia. Umowa podpisana została na 36 miesięcy.

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

Podpisana umowa dotycząca serwisu pogwarancyjnego urządzeń do procesowania gotówki w centrach dystrybucji, obejmuje usługi wsparcia dla urządzeń wykorzystywanych przez Bank. Dzięki umowie Bank ma zagwarantowaną ciągłość pracy krytycznych urządzeń do liczenia, weryfikacji autentyczności i sortowania banknotów – zarówno polskich nominałów, jak i walut obcych. Spełnianie przez Sygnity warunków SLA pozwala Bankowi optymalnie zasilać oddziały Banku w gotówkę niezbędną do obsługi klientów.

## **Sektor Utilities**

### **Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.**

W ramach umowy Sygnity będzie świadczyć usługi wsparcia technicznego dla oprogramowania SAP (SAP Enterprise Support). Umowę zawarto na okres 12 miesięcy. Sumaryczna wartość zamówienia wynosi 3 783.

### **Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.**

Zgodnie z umową Sygnity dostarczy usługi asysty technicznej dla oprogramowania Oracle (Oracle Software Updates License & Support) w okresie 12 miesięcy. Wartość zamówienia wynosi 3 374.

### **Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**

Klient przeprowadził rozbudowę posiadanego środowiska IT. Zamówienie realizowane przez Sygnity obejmuje zakup i dostawę appliance SAP HANA 1TB do rozbudowy hurtowni danych, zakup oraz dostawę appliance SAP HANA 4TB do rozbudowy infrastruktury środowiska ERP, jak również zakup licencji oprogramowania klastrowego i usługi aktualizacji środowiska systemowego. Zamówienie obejmuje również usługi wsparcia serwisowego na okres 5 lat. Wartość zamówienia wynosi 1 370.

### **TAURON Obsługa Klienta**

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu systemów, będących autorskimi rozwiązaniami Sygnity. W ramach umowy wsparciem objęte zostaną: centralny system zmiany sprzedawcy, system do zarządzania i utrzymania danych o sieci, rozwiązania wspierające obrót energią, system do zarządzania stratami energii w sieci, oprogramowanie pomiarowe oraz system wspierający optymalizację kosztów zakupu i zużycia energii elektrycznej, a także system wspierający zarządzanie nieruchomościami. Sygnity będzie również serwisować i wspierać użytkowników systemu billingowego. Umowę podpisano na 4 lata, wartość kontraktu to 6 821.

## **Sektor Public**

### **Poczta Polska S.A.**

Przedmiotem umowy z Poczta Polska jest sprzedaż i dostarczenie przez Sygnity oprogramowania standardowego wraz z bezterminowymi licencjami, jak również praw do aktualizacji oprogramowania standardowego, subskrypcji licencji oprogramowania standardowego, standardowych usług hostowanych oraz standardowych pakietów usług technicznych w ramach umowy na użytkowanie oprogramowania i usług w okresie 36 miesięcy od daty zawarcia Umowy. Wartość umowy wynosi ok. 49,7 mln zł.

### **Miejskie Zakłady Komunikacyjne w Bydgoszczy**

Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie i wykonanie modernizacji obecnie używanego systemu klasy ERP, który umożliwi m.in.: zastosowanie architektury trójwarstwowej wraz z interfejsem internetowym, zastosowanie bazy danych MS SQL, realizację backupu danych w czasie pracy systemu oraz integrację z oprogramowaniem zewnętrznym. Przedmiotem umowy jest również dostarczenie infrastruktury sprzętowej wraz z oprogramowaniem bazodanowym, przygotowanie konwersji i migracji danych z obecnego systemu, szkolenia oraz świadczenie usług serwisowych przez okres 24 miesięcy.

### **Poczta Polska Usługi Cyfrowe sp. z o.o.**

Przedmiotem umowy jest obsługa przez Sygnity, od strony licencjodawcy na rzecz Zamawiającego, Umowy Microsoft Enterprise Agreement zawartej pomiędzy Poczta Polska a Microsoft, polegająca na obsłudze zamówionych w ramach Umowy licencji Microsoft. Umowa o wartości 98 tys. EUR realizowana będzie przez okres 3 lat.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2017 nastąpiło opóźnienie realizacji niektórych projektów dla sektora publicznego, które miało negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy w postaci zwiększenia kosztów wytworzenia i poziomu finansowania projektów, szczegółowo opisanych w notcie nr 3.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na dany rok obrotowy.

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

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w notcie nr 20 „Kapitały własne”.

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

Informacja nt. stanu posiadania akcji Emitenta

	Liczba akcji na dzień (nie w tysiącach) 10 sierpnia 2017 tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji na dzień (nie w tysiącach) 30 czerwca 2017 tj. na koniec okresu sprawozdawczego	Liczba akcji na dzień (nie w tysiącach) 9 lutego 2017 tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu kwartalnego
Ryszard Wojnowski	364 605	364 605	nie dotyczy w związku z decyzjami NWZ Spółki z dnia 16 listopada 2016 roku
Tomasz Sielicki	nie dotyczy w związku z oświadczeniem o rezygnacji z dnia 29 marca 2017 roku	nie dotyczy w związku z oświadczeniem o rezygnacji z dnia 29 marca 2017 roku	209 374
Jakub Leśniewski	nie dotyczy w związku z odwołaniem z Zarządu Spółki przez Radę Nadzorczą w dniu 8 czerwca 2017 roku	nie dotyczy w związku z odwołaniem z Zarządu Spółki przez Radę Nadzorczą w dniu 8 czerwca 2017 roku	21 249

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

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

Roszczenia i sprawy sporne opisano w notach nr 3 oraz 26.

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

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



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

Emitent oraz jednostki zależne nie udzielały takich poręczeń lub gwarancji.

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

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

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

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

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

Śródroczne Skrócone  
Jednostkowe  
Sprawozdanie  
Finansowe

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2017 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane	Za okres: od 01.04.2016 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	221 773	70 518	261 492	75 467
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 967	3 295	47 206	5 593
	<b>241 740</b>	<b>73 813</b>	<b>308 698</b>	<b>81 060</b>
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(280 915)	(64 694)	(219 645)	(60 251)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(17 572)	(3 070)	(40 103)	(3 483)
	<b>(298 487)</b>	<b>(67 764)</b>	<b>(259 748)</b>	<b>(63 734)</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>(56 747)</b>	<b>6 049</b>	<b>48 950</b>	<b>17 326</b>
Koszty sprzedaży	(14 350)	(4 518)	(16 762)	(5 017)
Koszty ogólnego zarządu	(26 732)	(8 537)	(28 313)	(9 687)
Pozostałe przychody operacyjne	143	(32)	1 587	(1 709)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 555)	(361)	(153)	(107)
<b>(Strata)/zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>(100 241)</b>	<b>(7 399)</b>	<b>5 309</b>	<b>806</b>
Przychody finansowe	356	100	200	65
Koszty finansowe	(4 394)	(833)	(2 691)	(668)
<b>Wynik na operacjach finansowych</b>	<b>(4 038)</b>	<b>(733)</b>	<b>(2 491)</b>	<b>(603)</b>
Odpis wartości wspólnego przedsięwzięcia	(883)	(348)	(174)	(37)
<b>(Strata)/zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>(105 162)</b>	<b>(8 480)</b>	<b>2 644</b>	<b>166</b>
Podatek dochodowy	10 139	3 351	(3 672)	(2 099)
<b>Strata netto</b>	<b>(95 023)</b>	<b>(5 129)</b>	<b>(1 028)</b>	<b>(1 933)</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite straty</b>	<b>(95 023)</b>	<b>(5 129)</b>	<b>(1 028)</b>	<b>(1 933)</b>
<b>Podstawowa i rozwodniona strata netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>(8,36)</b>	<b>(0,45)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>(0,17)</b>

**Sygnity S.A.**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

**Śródroczny skrócony jednostkowy bilans**

	Na dzień: 30.06.2017 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2016 Zbadane
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	7 024	8 762
Wartości niematerialne	31 297	32 856
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	1 681	2 564
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	50 072	50 775
Należności długoterminowe	2 906	3 166
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 373	-
	<b>254 881</b>	<b>254 651</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	35 334	19 120
Należności handlowe oraz pozostałe należności	169 590	187 242
Pożyczki krótkoterminowe	2 512	2 404
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	55 962	61 668
	<b>263 398</b>	<b>270 434</b>
	<b>518 279</b>	<b>525 085</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		
<b>PASYWA</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	15 082	15 082
Akcje własne	(7 234)	(7 234)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	211 902	211 902
Kapitał zapasowy	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Niepokryte straty	(107 558)	(12 535)
	<b>140 757</b>	<b>235 780</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Długoterminowe zobowiązania z tytułu obligacji	-	39 885
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	9 864	9 742
Rezerwy	58 007	4 903
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 635
	<b>67 871</b>	<b>60 165</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty i pożyczki	41 110	19 885
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	136 321	148 114
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	869	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	40 007	486
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	95
Rezerwy	6 790	4 750
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	84 554	55 810
	<b>309 651</b>	<b>229 140</b>
	<b>377 522</b>	<b>289 305</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>377 522</b>	<b>289 305</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>518 279</b>	<b>525 085</b>

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

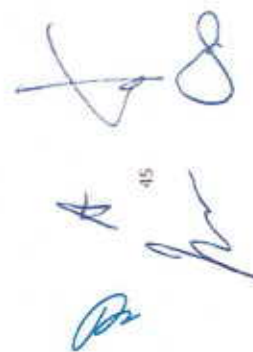


Sygnity S.A.  
 Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

### Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze spriedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepokryte straty	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
<b>Stan na dzień 01.10.2015</b>	15 082	(5 929)	211 902	22 327	6 238	(2 036)	247 584
Suma całkowitych dochodów:	-	-	-	-	-	-	-
- Zysk netto	-	(1 305)	-	-	-	(1 028)	(1 028)
Zakup akcji własnych	-	(7 234)	-	-	-	-	(1 305)
<b>Stan na dzień 30.06.2016</b>	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(3 064)	245 251
<b>Stan na dzień 01.10.2016</b>	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(12 535)	235 780
Suma całkowitych dochodów:	-	-	-	-	-	-	-
- Strata netto	-	-	-	-	-	(95 023)	(95 023)
<b>Stan na dzień 30.06.2017</b>	15 082	(7 234)	211 902	22 327	6 238	(107 558)	140 757

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



Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	Za okres: od 01.10.2016 do 30.06.2017 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 30.06.2016 Niezbadane
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	(105 162)	2 644
<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>89 635</b>	<b>4 153</b>
Amortyzacja	9 856	11 969
Przychody i koszty odsetkowe	1 916	2 170
Straty/(zyski) z działalności inwestycyjnej	3 825	(595)
Straty z tytułu różnic kursowych	(239)	-
Zmiana stanu rezerw długoterminowych	53 104	-
Zmiana kapitału obrotowego*	21 173	(9 391)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(15 527)</b>	<b>6 797</b>
Podatek dochodowy zapłacony	-	(3 212)
	<b>(15 527)</b>	<b>3 585</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(883)	(6 564)
Wydatki na prace rozwojowe	(6 616)	(3 728)
Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów	(1 297)	-
Pożyczki udzielone	-	(1 500)
	<b>(8 796)</b>	<b>(11 792)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów	-	(1 305)
(Spłaty)/wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	21 225	11 459
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(95)	(328)
Zapłacone odsetki	(2 513)	(2 638)
	<b>18 617</b>	<b>7 188</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(5 706)</b>	<b>(1 019)</b>
Środki pieniężne na początek okresu	61 668	1 476
	<b>55 962</b>	<b>457</b>
<b>*Zmiana kapitału obrotowego</b>		
Zmiana stanu rezerw	2 401	(5)
Zmiana stanu zapasów	(16 214)	(10 679)
Zmiana stanu należności	17 913	(16 791)
Zmiana stanu zobowiązań	(11 671)	8 089
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	28 744	9 995
<b>Razem</b>	<b>21 173</b>	<b>(9 391)</b>

