

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014 roku

Spis treści

| | |
|--|----|
| CZĘŚĆ I. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe..... | 5 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 5 |
| Skonsolidowany bilans | 6 |
| Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym | 7 |
| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 8 |
| Informacje dodatkowe | 9 |
| 1. Informacje ogólne | 9 |
| 1.1 Grupa Sygnity | 9 |
| 1.2 Rada Nadzorcza | 9 |
| 1.3 Zarząd..... | 9 |
| 2. Skład Grupy | 10 |
| 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego..... | 11 |
| 4. Podstawowe zasady rachunkowości | 12 |
| 4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji | 12 |
| 4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji..... | 12 |
| 4.3 Istotne zasady rachunkowości | 13 |
| 5. Informacje dotyczące segmentów działalności | 13 |
| 6. Przychody ze sprzedaży..... | 14 |
| 7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług..... | 14 |
| 8. Pozostałe koszty operacyjne..... | 15 |
| 9. Koszty finansowe..... | 15 |
| 10. Podatek dochodowy..... | 15 |
| 10.1 Obciążenie podatkowe..... | 15 |
| 10.2 Odroczony podatek dochodowy | 16 |
| 11. Rzeczowe aktywa trwałe | 16 |
| 12. Wartości niematerialne..... | 17 |
| 13. Test na utratę wartości firmy | 17 |
| 14. Zapasy | 17 |
| 15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 18 |
| 16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 19 |
| 17. Kapitały własne | 19 |
| 17.1 Kapitał podstawowy | 19 |
| 17.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące..... | 20 |
| 17.3 Pozostałe pozycje kapitałów..... | 20 |
| 18. Program akcji pracowniczych..... | 21 |
| 19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki..... | 22 |
| 20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe | 23 |
| 21. Rezerwy | 24 |
| 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 25 |
| 23. Transakcje z podmiotami powiązanymi | 25 |
| 24. Zobowiązania warunkowe | 25 |
| 25. Sezonowość lub cykliczność działalności | 26 |
| 26. Roszczenia i sprawy sporne | 26 |

| | |
|--|----|
| 27. Zdarzenia po dniu bilansowym..... | 26 |
| CZĘŚĆ II. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe..... | 29 |
| Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów..... | 29 |
| Jednostkowy bilans..... | 30 |
| Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 31 |
| Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych..... | 32 |
| Informacje dodatkowe | 33 |
| 1. Informacje ogólne | 33 |
| 1.1 Sygnity S.A..... | 33 |
| 1.2 Rada Nadzorcza..... | 33 |
| 1.3 Zarząd..... | 33 |
| 2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego..... | 34 |
| 3. Podstawowe zasady rachunkowości | 35 |
| 3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji..... | 35 |
| 3.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji..... | 35 |
| 3.3 Istotne zasady rachunkowości | 35 |
| 4. Przychody ze sprzedaży..... | 36 |
| 5. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług..... | 36 |
| 6. Pozostałe koszty operacyjne..... | 36 |
| 7. Koszty finansowe..... | 37 |
| 8. Zapasy..... | 37 |
| 9. Kapitały własne | 38 |
| 9.1 Kapitał podstawowy | 38 |
| 9.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące | 38 |
| 9.3 Pozostałe pozycje kapitałów | 39 |
| 10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki..... | 39 |
| 11. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe..... | 40 |
| 12. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 41 |
| 13. Zobowiązania warunkowe | 41 |
| 14. Sezonowość lub cykliczność działalności..... | 41 |
| 15. Roszczenia i sprawy sporne..... | 41 |
| 16. Zdarzenia po dniu bilansowym..... | 42 |

Część I
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

CZĘŚĆ I.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Nota | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| | | <i>Niezbadane</i> | <i>Niezbadane</i> |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 253 947 | 262 303 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 6 | 222 502 | 218 906 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 | 31 445 | 43 397 |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | (203 571) | (210 808) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-) | 7 | (176 094) | (174 464) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-) | | (27 477) | (36 344) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 50 376 | 51 495 |
| Koszty sprzedaży (-) | 7 | (8 073) | (11 353) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | 7 | (26 164) | (25 269) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 1 209 | 1 229 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | 8 | (3 646) | (3 299) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 13 702 | 12 803 |
| Przychody finansowe | | 475 | 802 |
| Koszty finansowe (-) | 9 | (2 818) | (4 422) |
| Wynik na operacjach finansowych | | (2 343) | (3 620) |
| Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych | | - | (40) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 11 359 | 9 143 |
| Podatek dochodowy | 10 | (3 146) | (956) |
| Zysk netto | | 8 213 | 8 187 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | |
| Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | | - | 5 |
| Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych | | (21) | 29 |
| Inne całkowite dochody podlegające ujęciu w wyniku finansowym w przypadku spełnienia określonych warunków, razem | | (21) | 34 |
| CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM | | 8 192 | 8 221 |
| Zysk / (strata) netto przypadający: | | | |
| - Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 8 180 | 8 208 |
| - Udziałowcom niekontrolującym | | 33 | (21) |
| Całkowite dochody ogółem przypadające: | | | |
| - Akcjonariuszom jednostki dominującej | | 8 159 | 8 242 |
| - Udziałowcom niekontrolującym | | 33 | (21) |
| Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł) | | 0,69 | 0,69 |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans

| | Nota | 31.03.2014 <i>Niezbadane</i> | 30.09.2013 <i>Zbadane</i> |
|--|------|---------------------------------|------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe (długoterminowe) | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 11 | 11 305 | 11 510 |
| Wartości niematerialne | 12 | 41 615 | 43 324 |
| Wartość firmy | 13 | 157 861 | 157 861 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | - | 191 |
| Należności długoterminowe | 15 | 6 925 | 7 923 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 | 5 590 | 8 652 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | | |
| Zapasy | 14 | 20 413 | 21 111 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 15 | 124 286 | 129 371 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 15 | 131 | 53 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej | | - | 2 225 |
| Pożyczki krótkoterminowe | | 78 | 82 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | 16 | 30 642 | 27 607 |
| SUMA AKTYWÓW | | 398 846 | 409 910 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej) | | | |
| Kapitał podstawowy | 17.1 | 15 082 | 15 082 |
| Akcje własne | 17.1 | (5 027) | (5 027) |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 17.3 | 193 458 | 313 099 |
| Kapitał zapasowy | 17.3 | 16 090 | 5 027 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych | 17.3 | (93) | (72) |
| Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | 17.3 | 3 941 | (114 557) |
| Udziały niekontrolujące | 17.3 | 1 731 | 2 476 |
| Kapitał własny ogółem | | 225 182 | 216 028 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty i pożyczki | 19 | 730 | 1 025 |
| Zobowiązania z tytułu obligacji | 20 | - | 39 203 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 20 | 6 008 | 6 660 |
| Pozostałe zobowiązania | 22 | 849 | 858 |
| Rezerwy | 21 | 10 535 | 13 823 |
| Przychody przyszłych okresów | | - | 23 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 155 542 | 132 290 |
| Kredyty i pożyczki | 19 | 2 298 | 2 795 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | 22 | 102 117 | 116 055 |
| Zobowiązania z tytułu obligacji | 20 | 39 777 | 296 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 20 | 2 450 | 2 206 |
| Rezerwy | 21 | 3 240 | 6 197 |
| Przychody przyszłych okresów | | 5 660 | 4 741 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | | 173 664 | 193 882 |
| SUMA PASYWÓW | | 398 846 | 409 910 |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | Kapitał własny akcjonariuszom jednostki dominującej | Udziały niekontrolujące | KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM |
|---|---|---|---|------------------|--|---|-------------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Skupione akcje własne pod program opcyjny | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | | | | |
| Stan na dzień 01.10.2012 | 15 082 | (5 027) | 313 099 | 5 027 | (124 780) | 203 210 | 2 444 | 205 654 |
| Suma całkowitych dochodów: | | | | | | | | |
| - Zysk netto | - | - | - | - | 8 208 | 8 208 | (21) | 8 187 |
| - Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - | - | - | 5 | 5 | - | 5 |
| - Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - | - | - | 29 | 29 | - | 29 |
| Wycena opcji menedżerskich | - | - | - | - | 328 | 328 | - | 328 |
| Stan na dzień 31.03.2013 | 15 082 | (5 027) | 313 099 | 5 027 | (116 239) | 211 780 | 2 423 | 214 203 |
| Stan na dzień 01.10.2013 | 15 082 | (5 027) | 313 099 | 5 027 | (114 557) | 213 552 | 2 476 | 216 028 |
| Suma całkowitych dochodów: | | | | | | | | |
| - Zysk netto | - | - | - | - | 8 180 | 8 180 | 33 | 8 213 |
| - Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - | - | - | (21) | (21) | - | (21) |
| Wycena opcji menedżerskich | - | - | - | - | 370 | 370 | - | 370 |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | - | - | (121 041) | - | 121 041 | - | - | - |
| Podział wyniku za rok 2013 | - | - | - | 11 063 | (11 063) | - | - | - |
| Rozliczenie emisji akcji serii O | - | - | 1 400 | - | - | 1 400 | - | 1 400 |
| Zakup akcji i udziałów | - | - | - | - | (30) | (30) | (778) | (808) |
| Stan na dzień 31.03.2014 | 15 082 | (5 027) | 193 458 | 16 090 | 3 941 | 223 451 | 1 731 | 225 182 |

Sheepu

Sporna

Janusz Sygnity

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

[Signature]

[Signature]

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nota | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| | | Niezbadane | Niezbadane |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 11 359 | 9 143 |
| Korekty o pozycje: | | (1 740) | (969) |
| Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności | | - | 40 |
| Amortyzacja | 7 | 8 801 | 8 858 |
| Przychody i koszty odsetkowe | | 2 253 | 3 672 |
| Straty / (zyski) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | | (78) | (330) |
| Straty / (zyski) z działalności inwestycyjnej | | 28 | (83) |
| Koszty opcji menedżerskich | | 370 | 328 |
| Inne korekty | | - | (20) |
| Zmiana kapitału obrotowego* | | (13 114) | (13 434) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 9 619 | 8 174 |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony | | (87) | 146 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 9 532 | 8 320 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | | 109 | 412 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | | (2 039) | (1 211) |
| Wydatki na prace rozwojowe | | (3 545) | (1 374) |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | | 2 351 | - |
| Pożyczki spłacone | | 4 | - |
| Utworzenie oprocentowanego depozytu kaucyjnego | | - | (11 605) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (3 120) | (13 778) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Wpływy z tytułu rozliczenia emisji akcji własnych serii O | | 1 400 | - |
| Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów | | (808) | - |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | 38 880 |
| Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych | | - | (63 000) |
| (Wydatki) / wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | | (792) | 6 054 |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | | (1 252) | (1 206) |
| Zapłacone odsetki | | (1 904) | (3 342) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (3 356) | (22 614) |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | | 3 056 | (28 072) |
| Środki pieniężne na początek okresu | | 27 607 | 46 597 |
| Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych | | (21) | 29 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | | 30 642 | 18 554 |
| *Zmiana kapitału obrotowego | | | |
| Zmiana stanu rezerw | | (6 245) | 6 108 |
| Zmiana stanu zapasów | | 206 | 1 121 |
| Zmiana stanu należności | | 6 033 | (6 961) |
| Zmiana stanu zobowiązań | | (13 090) | (13 709) |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | | (18) | 7 |
| Razem | | (13 114) | (13 434) |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

Jednostką Dominującą Grupy Sygnity jest Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 180. Jednostka Dominująca wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000008162. Jednostce Dominującej nadano numer statystyczny REGON 190407926. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Sygnity S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”) oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Sygnity („Grupa”) jest działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.

Oferta Grupy zawiera następujące usługi informatyczne:

- konsulting w zakresie przedsięwzięć informatycznych,
- produkcję i wdrażanie oprogramowania,
- integrację systemów IT,
- usługi outsourcingowe,
- dostawę i instalację sprzętu,
- budowę lokalnych i rozległych sieci komputerowych (LAN i WAN),
- usługi serwisu oprogramowania, sieci i sprzętu,
- usługi szkoleniowe.

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

1.2 Rada Nadzorcza

W dniu 31 marca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. dokonało wyboru Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, w składzie, który nie uległ zmianie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego i był następujący:

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| • Tomasz Sielicki | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Kristof Zorde | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Piotr Rymaszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Piotr Skrzyński | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Ryszard Wojnowski | - Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 31 marca 2014 Jacek Kseń nie został powołany na kolejną kadencję Członka Rady Nadzorczej, jednocześnie Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. powołało do Rady Nadzorczej Spółki Kristofa Zorde.

1.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|---------------------|---------------------------------------|
| • Janusz R. Guy | - Prezes Zarządu |
| • Wiesław Strąk | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Bogdan Zborowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Dariusz Śliwowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Magdalena Bargieł | - Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych |

W dniu 2 października 2013 stanowisko Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych objęła Magdalena Bargieł.

2. Skład Grupy

W trakcie okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

| Lp. | Nazwa spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Metoda konsolidacji | Udział w kapitale 31.03.2014 | Udział w kapitale 30.09.2013 |
|-----------------------------|---|-------------------------|---|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| JEDNOSTKA DOMINUJĄCA | | | | | | |
| 1 | Sygnity S.A. | Warszawa, Polska | Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego | pełna | n/d | n/d |
| SPÓŁKI ZALEŻNE | | | | | | |
| 1 | Geomar S.A. | Szczecin, Polska | Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia. | pełna | 86,43 | 86,43 |
| 2 | ICD Comp Consulting Sp. z o.o. w likwidacji ¹⁾ | Warszawa, Polska | Dostawa oprogramowania i usług dla sektora bankowości. | pełna | 100,00 | 100,00 |
| 3 | Max Elektronik S.A. ²⁾ | Zielona Góra, Polska | Dostawa oprogramowania i usług informatycznych. | pełna | 95,83 | 91,65 |
| 4 | UAB Baltijos Kompiuteriu Centras | Wilno, Litwa | Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej. | pełna | 100,00 | 100,00 |
| 5 | Sygnity Europe Sp. z o.o. | Warszawa, Polska | Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym | pełna | 100,00 | 100,00 |
| SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE | | | | | | |
| 1 | Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. | Warszawa, Polska | Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego. | proporcjonalna | 33,00 | 33,00 |
| SPÓŁKI STOWARZYSZONE | | | | | | |
| 1 | Emtal Sp. z o.o. ³⁾ | Gdańsk, Polska | Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego. | n/d | - | 50,00 |

- 1) Dnia 26 lutego 2013 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu i likwidacji spółki, ustalając termin rozpoczęcia procesu likwidacji na dzień 26 lutego 2013.
- 2) Dnia 5 grudnia 2013 Grupa zwiększyła udział w Spółce Max Elektronik S.A. o 4,18 p.p.
- 3) Spółka była dotychczas prezentowana jako stowarzyszona z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie jej Zarządu. Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa utraciła również zdolność wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym podjęła decyzję o zaprzestaniu jej dalszej konsolidacji, a w konsekwencji o reklasyfikacji inwestycji w spółkę do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Na dzień 31 marca 2014 Grupa działając w oparciu o zasadę ostrożnej wyceny podjęła decyzję o objęciu całości udziałów w spółce odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga zastosowania istotnych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa osądu, zagadnienia bardziej złożone, jak również założenia i szacunki znaczące z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych dla Grupy Kapitałowej na bieżący rok obrotowy, który uwzględni dostęp do źródeł finansowania pozwalających na sfinansowanie, wdrożenie i utrzymanie dużych projektów informatycznych, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój Grupy. Zarząd przewiduje, iż Grupa będzie w stanie regulować wszystkie swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji, jak również zobowiązania wobec dostawców, kiedy staną się wymagalne. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa wypełniła wymogi kontynuowanych umów kredytowych w zakresie klauzul warunkowych oraz innych zobowiązań wynikających z umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji. W ocenie Zarządu wszystkie klauzule warunkowe i inne zobowiązania wynikające z umów kredytowych i wyemitowanych obligacji pozostaną spełnione w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę aktualne zadłużenie, stan środków pieniężnych, planowane przyszłe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, dostępne linie kredytowe oraz brak innych okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności, założenie o kontynuowaniu działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości jest w opinii Zarządu uzasadnione.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2014 oraz na dzień 31 marca 2014, a także zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 oraz na dzień 30 września 2013.

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 obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 maja 2014.

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie po raz pierwszy następujących nowych i zmienionych standardów i interpretacji, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczęty 1 stycznia 2014 r.:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne porozumienia”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12
- g) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27
- h) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32
- i) Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36
- j) Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39

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

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe: Klasyfikacja i wycena oraz Rachunkowość zabezpieczeń”
- b) Plany określonych świadczeń: Składki pracowników – Zmiany do MSR 19
- c) Poprawki do MSSF 2010-2012
- d) Poprawki do MSSF 2011-2013
- e) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- f) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Ocena wpływu powyższych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Zastosowanie przez Grupę nowego standardu MSSF 11 spowodowałoby zaklasyfikowanie jednostki współzależnej Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. do kategorii wspólnych przedsięwzięć, które zgodnie z nowymi wytycznymi, powinny być ujęte w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą praw własności zamiast metodą konsolidacji proporcjonalnej. Wskutek zmiany metody konsolidacji zmianie ulegną wartości poszczególnych pozycji bilansu oraz sprawozdania z całkowitych dochodów. Zastosowanie nowego standardu nie będzie miało wpływu na skonsolidowany wynik netto Grupy.

Obecnie Grupa analizuje wpływ pozostałych zmian standardów na sporządzane sprawozdanie finansowe. Grupa nie przewiduje by zmiany te miały istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian polityk księgowych ani prezentacji pozycji w bilansie i skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wobec stanu na 30 września 2013.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

| 01.10.2013 - 31.03.2014 | Segment IT | Pozostałe | Wyłączenia i pozycje nieprzypisane | Działalność ogółem |
|---|-------------------|------------------|---|---------------------------|
| Sprzedaż segmentu | 243 954 | 9 993 | - | 253 947 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami (-) | - | - | - | - |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 243 954 | 9 993 | - | 253 947 |
| Koszty operacyjne segmentu (-) | (227 775) | (10 033) | - | (237 808) |
| Zysk / (strata) segmentu | 16 179 | (40) | - | 16 139 |
| Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto | (2 115) | (322) | - | (2 437) |
| Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto | 14 064 | (362) | - | 13 702 |
| Przychody / (koszty) finansowe netto | - | - | (2 343) | (2 343) |
| Zysk / (strata) przed opodatkowaniem | 14 064 | (362) | (2 343) | 11 359 |
| Podatek dochodowy | - | - | (3 146) | (3 146) |
| Zysk / (strata) netto | 14 064 | (362) | (5 489) | 8 213 |
| 01.10.2012 - 31.03.2013 | | | | |
| Sprzedaż segmentu | 253 243 | 9 060 | - | 262 303 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami (-) | - | - | - | - |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 253 243 | 9 060 | - | 262 303 |
| Koszty operacyjne segmentu (-) | (236 910) | (10 520) | - | (247 430) |
| Zysk / (strata) segmentu | 16 333 | (1 460) | - | 14 873 |
| Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto | (1 841) | (229) | - | (2 070) |
| Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto | 14 492 | (1 689) | - | 12 803 |
| Przychody / (koszty) finansowe netto | - | - | (3 620) | (3 620) |
| Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych | - | - | (40) | (40) |
| Zysk / (strata) przed opodatkowaniem | 14 492 | (1 689) | (3 660) | 9 143 |
| Podatek dochodowy | - | - | (956) | (956) |
| Zysk / (strata) netto | 14 492 | (1 689) | (4 616) | 8 187 |

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

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach między podmiotami Grupy, reprezentującymi poszczególne segmenty, ustalone są na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. W prezentowanych okresach w Grupie nie realizowano żadnych transakcji pomiędzy segmentami.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 przychód ze sprzedaży do jednego z odbiorców Grupy wyniósł 26 673, co stanowiło 10,5% przychodów ze sprzedaży ogółem Grupy. Cały przychód został rozpoznany w segmencie IT. W okresie porównywalnym udział przychodów od pojedynczego odbiorcy nie przekroczył progu 10% udziału w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy.

6. Przychody ze sprzedaży

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Licencje i oprogramowania | 42 382 | 45 595 |
| Usługi wdrożeniowe | 133 036 | 121 967 |
| Usługi serwisowe | 46 939 | 50 246 |
| Pozostałe | 145 | 1 098 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 222 502 | 218 906 |
| Sprzęt komputerowy | 31 236 | 42 221 |
| Pozostałe towary | 209 | 1 176 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 31 445 | 43 397 |

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 3,1% całkowitych przychodów za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (ok 2,8% w okresie porównywalnym roku 2013). W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz sprzętu komputerowego.

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

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zużycie materiałów i energii | (26 900) | (32 316) |
| Usługi obce | (92 088) | (85 818) |
| Wynagrodzenia | (64 828) | (63 648) |
| Świadczenia na rzecz pracowników | (12 748) | (11 795) |
| Amortyzacja | (8 801) | (8 858) |
| Podatki i opłaty | (1 254) | (1 335) |
| Pozostałe | (3 712) | (7 316) |
| Koszty według rodzaju razem | (210 331) | (211 086) |
| Koszty sprzedaży | (8 073) | (11 353) |
| Koszty ogólnego zarządu | (26 164) | (25 269) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | (176 094) | (174 464) |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

8. Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Ujemne różnice kursowe | (116) | (33) |
| Zapłacone koszty na poczet kar | (2 144) | - |
| Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych | (636) | (2 783) |
| Pozostałe: | | |
| - darowizny | (13) | (13) |
| - likwidacja środków trwałych | (3) | (186) |
| - koszty postępowania sądowego | (211) | (140) |
| - inne tytuły | (523) | (144) |
| | (3 646) | (3 299) |

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 Grupa zaksięgowwała w pozostałe koszty operacyjne kwotę 2 144, zapłaconą na rzecz Urzędu Kontroli Skarbowej (UKS), z tytułu postępowania kontrolnego dotyczącego rozliczenia z budżetem Państwa podatku od towarów i usług w 2008. Zarząd zamierza kontynuować spór z organami podatkowymi przed sądem powszechnym w przypadku podtrzymania nieprawomocnej decyzji przez Dyrektora Izby Skarbowej. Zostało złożone odwołanie od wyników postępowania kontrolnego. Decyzja Urzędu Kontroli Skarbowej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania pozostaje nieprawomocna.

9. Koszty finansowe

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym: | | |
| - od kredytów i pożyczek | (175) | (99) |
| - od obligacji i innych papierów dłużnych | (1 641) | (3 282) |
| - od leasingu finansowego | (659) | (808) |
| - pozostałe odsetki | (71) | (169) |
| Odpis aktualizujący aktywa finansowe | (191) | - |
| Ujemne różnice kursowe | - | (64) |
| Koszty faktoringu | (81) | - |
| | (2 818) | (4 422) |

10. Podatek dochodowy

10.1 Obciążenie podatkowe

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | (84) | (27) |
| Odroczony podatek dochodowy | (3 062) | (929) |
| Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | (3 146) | (956) |

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

10.2 Odroczonego podatek dochodowy

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

| | 01.10.2013 | Zmiana | 31.03.2014 |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%) | 23 487 | (1 319) | 22 168 |
| Rezerwa na podatek odroczonego (19%) | 14 835 | 1 743 | 16 578 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto | 8 652 | (3 062) | 5 590 |

| | 01.10.2012 | Zmiana | 31.03.2013 |
|---|---------------|--------------|--------------|
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%) | 24 108 | (2 018) | 22 090 |
| Rezerwa na podatek odroczonego (19%) | 13 768 | (1 089) | 12 679 |
| Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto | 10 340 | (929) | 9 411 |

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

| Rok powstania | 2009 | 2010 | 2011/2012 |
|------------------|------------|------------|------------|
| Wartość straty | 16 425 | 18 366 | 13 800 |
| Data wygaśnięcia | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2017 |

W ciągu 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 Grupa rozpoznała dodatkowe aktywo z tytułu podatku odroczonego w odniesieniu do strat podatkowych powstałych w prezentowanym okresie w kwocie 383.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Budynki i lokale | 298 | 326 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 6 580 | 5 561 |
| Środki transportu | 3 994 | 5 118 |
| Inne środki trwałe | 147 | 234 |
| Środki trwałe w budowie | 286 | 271 |
| Rzeczowe aktywa trwałe razem | 11 305 | 11 510 |

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.

12. Wartości niematerialne

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|----------------|----------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 40 | 269 |
| Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 16 373 | 19 874 |
| Oprogramowanie komputerowe | 5 535 | 5 889 |
| Inne wartości niematerialne, w tym: | 11 191 | 12 209 |
| Relacje z klientami | 2 257 | 2 454 |
| Marki produktowe | 5 133 | 5 673 |
| Marka WINUEL | 3 801 | 4 082 |
| Oprogramowanie w toku wytworzenia | 8 476 | 5 083 |
| Pozostałe wartości niematerialne razem | 41 615 | 43 324 |
| 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 |
| Wartość firmy | 157 861 | 157 861 |
| Wartości niematerialne razem | 199 476 | 201 185 |

13. Test na utratę wartości firmy

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy na 30 września 2013 stwierdzono, iż wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne (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 wskazuje na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 31 marca 2014 nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej, uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2013 oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

14. Zapasy

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Towary i materiały | 10 134 | 9 944 |
| Półprodukty i produkty w toku | 9 287 | 10 175 |
| Produkty gotowe | 992 | 992 |
| | 20 413 | 21 111 |

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 oraz w okresie porównywalnym nastąpiły zmiany salda odpisu aktualizującego zapasy:

| Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Na początek okresu | 8 322 | 5 235 |
| Utworzenie | 492 | 774 |
| Rozwiązanie | (775) | - |
| Wykorzystanie | (1 724) | - |
| Na koniec okresu | 6 315 | 6 009 |

Wykorzystanie odpisów aktualizujących o wartości 1 724 wynikało ze sprzedaży towarów objętych odpisem. Zawiazanie odpisu w kwocie 492 dotyczy części zamiennych i zostało odniesione w ciężar kosztów amortyzacji.

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Długoterminowe</i> | | |
| Kaucje zapłacone | 6 920 | 7 542 |
| Pozostałe | - | 371 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 5 | 10 |
| | 6 925 | 7 923 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | | |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 131 | 53 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności: | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 72 240 | 90 749 |
| Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS) | 366 | 378 |
| Należności z umów długoterminowych | 43 006 | 29 537 |
| Inne należności | 6 795 | 7 830 |
| Przedpłaty, w tym: | | |
| Wartość usług rozliczanych w czasie | 1 490 | 449 |
| Ubezpieczenia | 116 | 286 |
| Inne tytuły | 273 | 142 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 124 286 | 129 371 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia) | 7 221 | 9 872 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 131 507 | 139 243 |

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.

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 większościowym udziałem podmiotów sektora publicznego obejmują głównie urzędy publiczne, organy administracji rządowej i samorządowej, których wiarygodność kredytowa nie budzi zastrzeżeń. Sektor bankowo-finansowy obejmuje głównie banki, z jakimi Grupa współpracuje, nadrzędne instytucje finansowe rynku papierów wartościowych, fundusze inwestycyjne, towarzystwa ubezpieczeniowe. 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 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 przedstawiono poniżej:

| Odpis aktualizujący należności | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Na początek okresu | 9 872 | 8 646 |
| Utworzenie | 594 | 764 |
| Rozwiązane | (588) | (224) |
| Wykorzystanie | (2 657) | (16) |
| Na koniec okresu | 7 221 | 9 170 |

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 22 713 | 10 574 |
| Lokaty krótkoterminowe | 5 548 | 14 637 |
| Inne środki pieniężne* | 2 381 | 2 396 |
| | 30 642 | 27 607 |

* Na dzień 31 marca 2014 „Inne środki pieniężne” obejmują środki zastrzeżone pod gwarancje na rzecz UE w kwocie 2 381.

Na dzień 31 marca 2014 Grupa posiadała 16 362 środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w Jednostce Dominującej oraz 14 280 w spółkach zależnych, z czego 3 476 było zdeponowane w Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. w celu realizacji wspólnego przedsięwzięcia.

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.

17. Kapitały własne

17.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2014 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 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. W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2014 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Sygnity S.A. stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

| Akcjonariusz | na 31 marca 2014 | | na 30 września 2013 | |
|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Liczba akcji | % głosów | Liczba akcji | % głosów |
| Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 1 188 623 | 10,00 | 1 484 127 | 12,49 |
| Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 1 074 660 | 9,04 | 682 766 | 5,74 |
| PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny | 688 000 | 5,79 | 926 710 | 7,80 |
| ING Otwarty Fundusz Emerytalny | 610 000 | 5,13 | 613 097 | 5,16 |
| Pozostali ¹ | 8 324 959 | 70,04 | 8 179 542 | 68,81 |
| Razem | 11 886 242 | 100,00 | 11 886 242 | 100,00 |

¹ W tym 297 996 skupionych przez Sygnity S.A. akcji na potrzeby programu motywacyjnego.

Dane na podstawie wykazu akcjonariuszy Spółki, posiadających na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 31 marca 2014 co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

17.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące

| | Liczba akcji na dzień 31.03.2014 | Liczba akcji na dzień 30.09.2013 |
|-------------------|---|---|
| Ryszard Wojnowski | 364 305 | 364 305 |
| Tomasz Sielicki | 249 374 | 265 374 |
| Janusz R. Guy | 137 273 | 137 273 |
| Jacek Kseń | n/d | 4 550 |
| Krzysztof Ducal | 5 000 | 5 000 |
| Dariusz Śliwowski | 2 193 | 800 |

17.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka zwiększyła wartość kapitałów ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej o kwotę 1 400. Zmiana była związana z rozliczeniem Programu Opcji Menadżerskich z roku 2002. Pod ten program Spółka wyemitowała 223 010 sztuk akcji serii O, które zostały w całości objęte przez subemitenta (BRE Bank S.A.). Spółka rozpoznawała kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w miarę obejmowania przez osoby uprawnione akcji. W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka zdecydowała się na całkowite rozliczenie Programu Menadżerskiego. Akcje nieobjęte w ilości 77 424 sztuk zostały sprzedane przez BRE Bank S.A. na rynku wtórnym, w wyniku czego wartość kapitałów ze sprzedaży akcji wzrosła o 1 400.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 marca 2014 wartość kapitału zapasowego wyniosła 16 090.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych obejmują efekt przeliczenia na PLN sprawozdań finansowych zagranicznej jednostki zależnej Baltijos Komputeri 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.

Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)

W dniu 31 marca 2014 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity S.A. podjęło uchwałę o pokryciu niepokrytych strat z lat ubiegłych w wysokości 121 041 z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio). Celem uchwały było uporządkowanie struktury kapitałów własnych w Jednostce Dominującej. Jednocześnie podjęto uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Spółki w kwocie 11 063 za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 w całości na kapitał zapasowy.

Za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 Jednostka Dominująca nie zadeklarowała oraz nie wypłaciła dywidendy.

Jednostka Dominująca odnosi wycenę opcji menedżerskich na kapitał i prezentuje w pozycji „Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)”. Szczegóły programu opcyjnego opisano w Nocie 18.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

Udziały niekontrolujące

| Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym spółek: | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Max Elektronik S.A. | 673 | 1 317 |
| Geomar S.A. | 1 058 | 1 159 |
| | 1 731 | 2 476 |

18. Program akcji pracowniczych

Program z roku 2001

W dniu 25 października 2001 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ComputerLand S.A. (prawny poprzednik Spółki) podjęło uchwałę określającą politykę dotyczącą opcji na akcje dla władz i kluczowych pracowników Spółki oraz spółek zależnych na lata 2002-2005. Podstawowe zasady programu określone w wyżej wymienionej uchwale oraz założenia przyjęte do wyceny wartości godziwej programu zostały przedstawione w Nocie 30 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 oraz w roku obrotowym 2013 nie zostały przyznane żadne opcje, żadnych opcji nie zrealizowano. W powyższych okresach wycena wartości godziwej opcji nie wpłynęła na pozycje rachunku zysków i strat. Liczba aktywnych opcji oraz ich terminy wygaśnięcia przedstawiono poniżej (cena wykonania na dzień przyznania opcji, wartości mogą podlegać zmianie zgodnie z zasadami uchwalonego programu):

| Data przyznania | Data wygaśnięcia | Seria, emisja | Cena wykonania | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 31 marca 2004 | 31 grudnia 2013 | T | 90,39 | - | 127 150 |
| 31 marca 2005 | 31 grudnia 2014 | U | 109,20 | 137 000 | 137 000 |
| | | | | 137 000 | 264 150 |

Program z roku 2011

W dniu 30 czerwca 2011 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez Spółkę Programu Motywacyjnego za lata 2011 – 2013. Podstawowe zasady programu określone w wyżej wymienionej uchwale (Raport Bieżący 47/2011) przedstawiono w Nocie 27 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

W roku obrotowym 2013 Spółka dokonała wysięgowania w kwocie 1 014 wyceny II transzy programu motywującego (przypadającego na rok 2012), wskutek braku realizacji zakładanego w programie wyniku netto.

Zgodnie z decyzją Zarządu z dnia 11 grudnia 2012 (Raport bieżący 46/2012) zrezygnowano z realizacji ostatniej części programu motywacyjnego przypadającej na rok 2013.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 oraz w roku obrotowym 2013 nie zostały przyznane żadne opcje, żadnych opcji nie zrealizowano.

W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 31 grudnia 2016.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

Program z roku 2013

W dniu 10 stycznia 2013 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez Spółkę Programu Motywacyjnego na rok obrotowy 2012/2013. Podstawowe zasady programu określone w wyżej wymienionej uchwale (Raport Bieżący 3/2013) obejmują między innymi:

- Osobami uprawnionymi do wzięcia udziału w Programie Opcji są członkowie Zarządu Spółki;
- Maksymalna liczba akcji w programie nie może przekroczyć 150 000 sztuk akcji Spółki;
- Osoby Uprawnione będą mogły zrealizować Opcje pod warunkiem, że Spółka wykaże w zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Spółki, sporządzonym za rok obrotowy zysk netto w wysokości, co najmniej 15 000;
- Zysk netto ustalany będzie bez uwzględnienia efektów finansowych zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki;
- Cena akcji w programie opcyjnym będzie równa 15 PLN (nie w tysiącach);
- Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad realizacją tego programu i bezpośrednio odpowiada za nadawanie uprawnień;
- Warunkiem realizacji Programu w pełnym zakresie jest nabycie przez Spółkę do 150 000 akcji własnych na zasadach określonych uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 stycznia 2013;
- W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 30 września 2016.

Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 27 marca 2013, ustalona została lista osób objętych Programem Motywacyjnym. Rada Nadzorcza dokonała również podziału puli Opcji pomiędzy osoby uczestniczące w Programie Motywacyjnym.

Poniższa tabela przedstawia rozłożenie kosztów nowego Programu Motywacyjnego w czasie:

| Okres sprawozdawczy | 01.10.2012 - 30.09.2013 | 01.10.2013 - 31.03.2014 | Razem |
|---|----------------------------|----------------------------|-------|
| Koszt Programu Motywacyjnego za 2012/2013 | 671 | 370 | 1 041 |

Grupa rozpoznała całość kosztów powyższego Programu do dnia 31 stycznia 2014, to jest do daty nabycia uprawnień do realizacji opcji.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

| | Oprocentowanie | Termin spłaty | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|--------------------|----------------|--------------|--------------|
| <i>Długoterminowe</i> | | | | |
| Pożyczka | | | | |
| De Lage Landen Leasing Polska S.A. | Efektywna stopa 7% | 25.05.2016 | 730 | 1 025 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym, w tym: | | | | |
| Bank Millennium S.A. | WIBOR 1M+marża | do 12 miesięcy | 257 | 683 |
| ING Bank Śląski SA | WIBOR 1M+marża | do 12 miesięcy | 1 461 | 1 543 |
| Kredyt odnawialny | | | | |
| ING Bank Śląski SA | WIBOR 1M+marża | do 12 miesięcy | - | 8 |
| Pożyczka | | | | |
| De Lage Landen Leasing Polska S.A. | Efektywna stopa 7% | 25.05.2016 | 580 | 561 |
| | | | 3 028 | 3 820 |

Na dzień 31 marca 2014 Grupa posiadała linie kredytowe wielocelowe w 3 bankach (Deutsche Bank Polska S.A., Bank Millennium S.A. i ING Bank Śląski S.A.) na łączną sumę 84 500, z czego 3 000 przyznano spółce Sygnity Europe Sp. z o.o., a 1 500 spółce Geomar S.A.

Na dzień 31 marca 2014 Grupa wykorzystwała 1 718 w kredycie gotówkowym i 29 067 w linii gwarancyjnej.

Na dzień 31 marca 2014 przyznane linie kredytowe wielocelowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów oraz udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | - | 39 203 |
| Zobowiązania z leasingu finansowego | 6 008 | 6 660 |
| | 6 008 | 45 863 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 39 777 | 296 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 450 | 2 206 |
| | 42 227 | 2 502 |

Zobowiązania z tytułu obligacji

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 29 sierpnia 2011 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 22 lutego 2013 Grupa wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2013 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 23 lutego 2015. Cena emisyjna pojedynczej obligacji wynosiła 9,8. 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 BRE Bank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. W dniu 7 maja 2013 roku obligacje zostały wprowadzone do obrotu w ramach alternatywnego systemu obrotu CATALYST organizowanego przez spółkę BondSpot S.A. zgodnie z warunkami emisji obligacji. Maksymalna wartość Programu wynosi 100 000.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

| 31.03.2014 | Minimalne płatności leasingowe | Przyszłe odpisy finansowe z tytułu leasingu finansowego | Wartość bieżąca płatności leasingowych |
|-------------------|--------------------------------------|--|--|
| w ciągu roku | 3 708 | (1 258) | 2 450 |
| powyżej 1 roku | 6 810 | (802) | 6 008 |
| | 10 518 | (2 060) | 8 458 |
| 30.09.2013 | | | |
| w ciągu roku | 3 535 | (1 329) | 2 206 |
| powyżej 1 roku | 7 961 | (1 301) | 6 660 |
| | 11 496 | (2 630) | 8 866 |

Na mocy umów leasingu finansowego Grupa użytkuje sprzęt komputerowy, oprogramowanie oraz środki transportu. Grupa zawiera umowy leasingowe na okres od 3 do 5 lat. Zabezpieczeniem tych umów są weksle in-blanco oraz w niektórych przypadkach zastaw na środkach trwałych. Parametrem powodującym zmianę rat leasingowych oprócz kursów walut jest zmiana oprocentowania stanowiącego element kalkulacji rat leasingowych.

Zawarte umowy leasingu finansowego nie mają szczególnych ograniczeń i dodatkowych warunków. Po okresie leasingowania Grupa ma możliwość zakupu wynajmowanych przedmiotów za kwoty ustalone w umowach.

21. Rezerwy

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|---------------|---------------|
| Długoterminowe | | |
| Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 5 937 | 10 207 |
| Naprawy gwarancyjne | 4 412 | 3 430 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 186 | 186 |
| | 10 535 | 13 823 |
| Krótkoterminowe | | |
| Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 260 | 3 455 |
| Naprawy gwarancyjne | 2 910 | 2 426 |
| Rezerwa na kary | 8 | 254 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 62 | 62 |
| | 3 240 | 6 197 |

| 01.10.2013 - 31.03.2014 | Stan na 01.10.2013 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.03.2014 |
|--|-----------------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 13 662 | 2 334 | (8 973) | (826) | 6 197 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 5 856 | 5 327 | (366) | (3 495) | 7 322 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 248 | - | - | - | 248 |
| Rezerwa na kary | 254 | 681 | (681) | (246) | 8 |
| Razem | 20 020 | 8 342 | (10 020) | (4 567) | 13 775 |
| <i>w tym krótkoterminowe</i> | 6 197 | | | | 3 240 |
| <i>w tym długoterminowe</i> | 13 823 | | | | 10 535 |

| 01.10.2012 - 31.03.2013 | Stan na 01.10.2012 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.03.2013 |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi | 10 830 | 1 869 | (47) | (134) | 12 518 |
| Rezerwa na naprawy gwarancyjne | 6 570 | 6 760 | (2 430) | (380) | 10 520 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 292 | - | - | - | 292 |
| Rezerwa na kary | 248 | 743 | (243) | (30) | 718 |
| Razem | 17 940 | 9 372 | (2 720) | (544) | 24 048 |
| <i>w tym krótkoterminowe</i> | 13 516 | | | | 9 164 |
| <i>w tym długoterminowe</i> | 4 424 | | | | 14 884 |

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

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|----------------|----------------|
| Pozostałe zobowiązania | 849 | 858 |
| Razem długoterminowe | 849 | 858 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 47 140 | 64 666 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 14 913 | 14 503 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 10 350 | 9 288 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 117 | 1 956 |
| Zobowiązania dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu: | | |
| - kosztów zrealizowanych kontraktów | 18 311 | 14 441 |
| - w tym wycena długoterminowych kontraktów IT | 27 | 323 |
| - badania i przeglądu sprawozdań finansowych | 60 | 80 |
| - niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin | 5 143 | 2 426 |
| - bonusów, nagród, prowizji | 2 183 | 4 131 |
| - naliczonego czynszu | 2 757 | 3 648 |
| - odpraw, odszkodowań karencyjnych | 116 | 593 |
| Razem krótkoterminowe | 102 117 | 116 055 |

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

23. Transakcje z podmiotami powiązanimi

W okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nie zawierały z jednostkami powiązanimi 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

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji: | 58 316 | 63 170 |
| - należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek | 51 709 | 49 856 |
| - przetargowych | 2 484 | 4 928 |
| - płatności | 4 123 | 8 386 |
| Zobowiązania wekslowe | - | 5 888 |
| Poręczenia | 789 | 12 265 |
| | 59 105 | 81 323 |

Na dzień 31 marca 2014 zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (87%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Postępowania podatkowe

W Grupie prowadzone są obecnie postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa uregulowała wszelkie niewymagalne obciążenia z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od nieprawomocnych decyzji, co może w przyszłości skutkować zwrotem zapłaconej kwoty w wysokości 2 144 wraz z należnymi odsetkami.

25. Sezonowość lub cykliczność działalności

W związku z dużym udziałem w przychodach klientów z sektora publicznego, a także dużych podmiotów realizujących swoje budżety informatyczne w drugiej połowie roku kalendarzowego, występuje znaczne skoncentrowanie przychodów i realizacja dodatnich wyników finansowych Grupy w trzecim i czwartym kwartale roku kalendarzowego.

26. Roszczenia i sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie toczyło się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowanie dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Sygnity S.A. lub jednostek od niej zależnych, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

- W dniu 17 kwietnia 2014 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Sygnity Europe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki z kwoty 50 do 500 poprzez utworzenie nowych 4 500 sztuk udziałów o łącznej wartości nominalnej 450. Nowoutworzone udziały zostały w całości objęte przez jedynego udziałowca - Sygnity S.A. Z dniem 17 kwietnia 2014 podjęto również decyzję o zmianie nazwy jednostki na Sygnity International Sp. z o.o.
- W dniu 5 maja 2014 Sygnity S.A. podpisało umowę z Poczta Polska S.A. na świadczenie usług serwisu oprogramowania Zintegrowanego Systemu Teleinformatycznego oraz na wprowadzenie modyfikacji tego systemu. Umowa obowiązywać będzie przez okres 24 miesięcy z zastrzeżeniem prawa zamawiającego do jej przedłużenia o kolejne 24 miesiące. Maksymalna łączna wartość umowy wynosi 25 130.
- Wykazywana na dzień 31 marca 2014 pozycja „Inne środki pieniężne” obejmuje środki zastrzeżone pod gwarancje na rzecz UE w kwocie 2 381. W dniu 14 maja 2014 bank udzielający gwarancji zwolnił zablokowane środki pieniężne na rzecz Grupy.
- W dniu 19 maja 2014 Rada Nadzorcza Sygnity S.A. przyznała Członkom Zarządu Sygnity opcje na akcje w ramach Programu Motywacyjnego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż spełniona została Przesłanka Ogólna przyznania Opcji w ramach Programu (szczegóły Programu opisano w Nocie 18). Warunkiem realizacji Programu w pełnym zakresie jest nabycie przez Spółkę do 150 000 sztuk akcji, z uwzględnieniem dotychczas nabytych przez Spółkę 87 996 sztuk akcji na zasadach określonych uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 30 czerwca 2011, z uwzględnieniem każdorazowej zmiany tejże uchwały.
- Rada Nadzorcza Sygnity S.A. podjęła uchwałę w sprawie przyznania Członkom Zarządu Sygnity nagrody za rok obrotowy kończący się 30 września 2014, której wypłata będzie uzależniona od warunków określonych w uchwale (w tym wyników finansowych Grupy), a jej wysokość od przyszłej ceny rynkowej Spółki.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Bargieł

Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Dariusz Śliwowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Warszawa, 27 maja 2014 r.

Część II
Śródroczne Skrócone
Jednostkowe
Sprawozdanie
Finansowe

CZĘŚĆ II.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Nota | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| | | Niezbadane | Niezbadane |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 234 647 | 247 087 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 4 | 209 627 | 207 605 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 4 | 25 020 | 39 482 |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | (187 766) | (197 536) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-) | 5 | (165 488) | (163 688) |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-) | | (22 278) | (33 848) |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 46 881 | 49 551 |
| Koszty sprzedaży (-) | 5 | (7 036) | (10 181) |
| Koszty ogólnego zarządu (-) | 5 | (24 661) | (23 557) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 1 172 | 986 |
| Pozostałe koszty operacyjne (-) | 6 | (3 236) | (2 819) |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 13 120 | 13 980 |
| Przychody finansowe | | 354 | 689 |
| Koszty finansowe (-) | 7 | (3 077) | (4 494) |
| Wynik na operacjach finansowych | | (2 723) | (3 805) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 10 397 | 10 175 |
| Podatek dochodowy | | (3 029) | (723) |
| Zysk netto | | 7 368 | 9 452 |
| INNE CAŁKOWITE DOCHODY | | | |
| Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | | - | 5 |
| Inne całkowite dochody podlegające ujęciu w wyniku finansowym w przypadku spełnienia określonych warunków, razem | | - | 5 |
| CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM | | 7 368 | 9 457 |
| Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł) | | 0,62 | 0,80 |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowy bilans

| | Nota | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|----------|----------------|----------------|
| | | Niezbadane | Zbadane |
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwale (długoterminowe) | | 270 661 | 275 832 |
| Rzeczowe aktywa trwale | | 10 586 | 10 674 |
| Wartości niematerialne | | 38 343 | 39 782 |
| Wartość firmy | | 156 528 | 156 528 |
| Investycje w jednostkach stowarzyszonych | | - | 430 |
| Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach | | 52 418 | 51 610 |
| Należności długoterminowe | | 6 920 | 7 913 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 5 866 | 8 895 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | 145 954 | 155 889 |
| Zapasy | 8 | 13 378 | 13 959 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | | 116 136 | 120 693 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych | | - | 2 225 |
| Pożyczki krótkoterminowe | | 78 | 82 |
| Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe | | 16 362 | 18 930 |
| SUMA AKTYWÓW | | 416 615 | 431 721 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | 9 | 247 508 | 238 370 |
| Kapitał podstawowy | | 15 082 | 15 082 |
| Akcje własne | | (5 027) | (5 027) |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | 211 902 | 331 543 |
| Kapitał zapasowy | | 16 090 | 5 027 |
| Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | | 9 461 | (108 255) |
| Zobowiązania długoterminowe | | 17 067 | 60 477 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki | 10 | 730 | 1 025 |
| Pozostałe zobowiązania z tytułu obligacji | 11 | - | 39 203 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 11 | 6 008 | 6 660 |
| Rezerwy | | 10 329 | 13 589 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 152 040 | 132 874 |
| Kredyty i pożyczki | 10 | 3 580 | 4 569 |
| Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania | | 99 173 | 116 718 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 46 | 40 |
| Zobowiązania z tytułu obligacji | 11 | 39 777 | 296 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 11 | 2 448 | 2 196 |
| Rezerwy | | 3 132 | 6 007 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 3 884 | 3 048 |
| SUMA ZOBOWIĄZAŃ | | 169 107 | 193 351 |
| SUMA PASYWÓW | | 416 615 | 431 721 |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego







Sygnity S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM |
|---|--------------------|----------------|---|------------------|--|-----------------------|
| Stan na dzień 01.10.2012 | 15 082 | (5 027) | 331 543 | 5 027 | (119 311) | 227 314 |
| Suma całkowitych dochodów: | - | - | - | - | 9 452 | 9 452 |
| - Zysk netto | - | - | - | - | - | - |
| - Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - | - | - | 5 | 5 |
| Wycena opcji menadżerskich | - | - | - | - | 328 | 328 |
| Stan na dzień 31.03.2013 | 15 082 | (5 027) | 331 543 | 5 027 | (109 526) | 237 099 |
| Stan na dzień 01.10.2013 | 15 082 | (5 027) | 331 543 | 5 027 | (108 255) | 238 370 |
| Suma całkowitych dochodów: | - | - | - | - | 7 368 | 7 368 |
| - Zysk netto | - | - | - | - | 370 | 370 |
| Wycena opcji menadżerskich | - | - | (121 041) | - | 121 041 | - |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | - | - | - | 11 063 | (11 063) | - |
| Podział wyniku za rok 2013 | - | - | - | - | - | - |
| Rozliczenie emisji akcji serii O | - | - | 1 400 | - | - | 1 400 |
| Stan na dzień 31.03.2014 | 15 082 | (5 027) | 211 902 | 16 090 | 9 461 | 247 508 |

Sheropiu

[Signature]

[Signature]

K. Duda

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nota | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| | | Niezbadane | Niezbadane |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 10 397 | 10 175 |
| Korekty o pozycje: | | (5 779) | (194) |
| Amortyzacja | 5 | 8 399 | 8 386 |
| Przychody i koszty odsetkowe | | 2 405 | 3 932 |
| Straty / (zyski) z działalności inwestycyjnej | | 241 | (413) |
| Koszty opcji menedżerskich | | 370 | 328 |
| Zmiana kapitału obrotowego* | | (17 194) | (12 427) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 4 618 | 9 981 |
| Podatek dochodowy zwrócony | | 6 | 146 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 4 624 | 10 127 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | | 68 | 412 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | | (1 996) | (1 196) |
| Wydatki na prace rozwojowe | | (3 545) | (1 374) |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | | 2 351 | - |
| Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów | | (808) | - |
| Utworzenie oprocentowanego depozytu kaucyjnego | | - | (11 605) |
| Splacone pożyczki | | 4 | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (3 926) | (13 763) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Wpływy z tytułu rozliczenia emisji akcji własnych | | 1 400 | - |
| (Wydatki) / (wpływy) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | | (1 284) | 3 492 |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | 38 880 |
| Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych | | - | (63 000) |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | | (1 244) | (1 114) |
| Zapłacone odsetki | | (2 138) | (3 631) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (3 266) | (25 373) |
| PRZEPIŁY PNIĘŻNIE NETTO RAZEM | | (2 568) | (29 009) |
| Środki pieniężne na początek okresu | | 18 930 | 39 496 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | | 16 362 | 10 487 |
| *Zmiana kapitału obrotowego | | | |
| Zmiana stanu rezerw | | (6 135) | 6 183 |
| Zmiana stanu zapasów | | 89 | 319 |
| Zmiana stanu należności | | 5 566 | (10 564) |
| Zmiana stanu zobowiązań | | (17 434) | (8 300) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 720 | (65) |
| Razem | | (17 194) | (12 427) |

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Sygnity S.A.

Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 180, wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000008162. Spółce nadano numer statystyczny REGON 190407926. Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Sygnity S.A. („Spółka”) jest działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.

Oferta Spółki zawiera następujące usługi informatyczne:

- konsulting w zakresie przedsięwzięć informatycznych,
- produkcję i wdrażanie oprogramowania,
- integrację systemów IT,
- usługi outsourcingowe,
- dostawę i instalację sprzętu,
- budowę lokalnych i rozległych sieci komputerowych (LAN i WAN),
- usługi serwisu oprogramowania, sieci i sprzętu,
- usługi szkoleniowe.

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

1.2 Rada Nadzorcza

W dniu 31 marca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. dokonało wyboru Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, w składzie, który nie uległ zmianie na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego i był następujący:

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| • Tomasz Sielicki | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Kristof Zorde | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Piotr Rymaszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Piotr Skrzyński | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Ryszard Wojnowski | - Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 31 marca 2014 Jacek Kseń nie został powołany na kolejną kadencję Członka Rady Nadzorczej, jednocześnie Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. powołało do Rady Nadzorczej Spółki Kristofa Zorde.

1.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|---------------------|---------------------------------------|
| • Janusz R. Guy | - Prezes Zarządu |
| • Wiesław Strąk | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Bogdan Zborowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Dariusz Śliwowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Magdalena Bargieł | - Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych |

W dniu 2 października 2013 stanowisko Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych objęła Magdalena Bargieł.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE i powinno być odczytywane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane w wartości godziwej.

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga zastosowania istotnych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone, jak również założenia i szacunki znaczące z punktu widzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 6 jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki przygotował plan przepływów pieniężnych dla Spółki na bieżący rok obrotowy trwający od 1 października 2013 do 30 września 2014, który uwzględnia dostęp do źródeł finansowania pozwalających na sfinansowanie, wdrożenie i utrzymanie dużych projektów informatycznych, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój Spółki. Zarząd przewiduje, iż Spółka będzie w stanie regulować wszystkie swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji, jak również zobowiązania wobec dostawców, kiedy staną się wymagalne. Na dzień niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka wypełniła wymogi kontynuowanych umów kredytowych w zakresie klauzul warunkowych oraz innych zobowiązań wynikających z umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji. W ocenie Zarządu wszystkie klauzule warunkowe i inne zobowiązania wynikające z umów kredytowych i wyemitowanych obligacji pozostaną spełnione w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę aktualne zadłużenie, stan środków pieniężnych, planowane przyszłe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, dostępne linie kredytowe oraz brak innych okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności, założenie o kontynuowaniu działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości jest w opinii Zarządu uzasadnione.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2014 oraz na dzień 31 marca 2014, a także zawiera dane porównywalne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 oraz na dzień 30 września 2013.

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

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 maja 2014.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

3. Podstawowe zasady rachunkowości

3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie po raz pierwszy następujących nowych i zmienione standardów i interpretacji, które weszły w życie dla sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczęty od 1 stycznia 2014 r.:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne porozumienia”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12
- g) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27
- h) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32
- i) Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36
- j) Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka 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) Plany określonych świadczeń: Składki pracowników – Zmiany do MSR 19
- c) Poprawki do MSSF 2010-2012
- d) Poprawki do MSSF 2011-2013
- e) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- f) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Obecnie Spółka analizuje wpływ powyższych zmian standardów na sporządzane sprawozdanie finansowe. Spółka nie przewiduje by zmiany te miały istotny wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

3.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym Jednostka nie dokonała zmian polityk księgowych ani prezentacji pozycji w bilansie i jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wobec stanu na 30 września 2013.

3.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

4. Przychody ze sprzedaży

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Licencje i oprogramowania | 43 661 | 45 236 |
| Usługi wdrożeniowe | 121 612 | 114 415 |
| Usługi serwisowe | 44 340 | 47 639 |
| Pozostałe | 14 | 315 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 209 627 | 207 605 |
| Sprzęt komputerowy | 25 020 | 39 482 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 25 020 | 39 482 |

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

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Zużycie materiałów i energii | (26 467) | (31 976) |
| Usługi obce | (88 344) | (81 780) |
| Wynagrodzenia | (58 384) | (56 874) |
| Świadczenia na rzecz pracowników | (11 468) | (10 477) |
| Amortyzacja | (8 399) | (8 386) |
| Podatki i opłaty | (1 161) | (1 240) |
| Pozostałe | (2 962) | (6 693) |
| Koszty według rodzaju razem | (197 185) | (197 426) |
| Koszty sprzedaży | (7 036) | (10 181) |
| Koszty ogólnego zarządu | (24 661) | (23 557) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | (165 488) | (163 688) |

6. Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Ujemne różnice kursowe | (112) | - |
| Zapłacone koszty na poczet kar | (2 144) | - |
| Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych | (581) | (2 502) |
| Pozostałe: | (399) | (317) |
| - nieplanowany odpis amortyzacyjny | (2) | (186) |
| - darowizny | (13) | (13) |
| - koszty postępowania sądowego | (107) | (64) |
| - inne tytuły | (277) | (54) |
| | (3 236) | (2 819) |

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 Spółka zaksięgowła w pozostałe koszty operacyjne kwotę 2 144, zapłaconą na rzecz Urzędu Kontroli Skarbowej (UKS), z tytułu postępowania kontrolnego dotyczącego rozliczenia z budżetem Państwa podatku od towarów i usług w 2008. Zarząd zamierza kontynuować spór z organami podatkowymi przed sądem powszechnym w przypadku podtrzymania nieprawomocnej decyzji przez Dyrektora Izby Skarbowej. Zostało złożone odwołanie od wyników postępowania kontrolnego. Decyzja Urzędu Kontroli Skarbowej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania pozostaje nieprawomocna.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

7. Koszty finansowe

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym: | | |
| - od kredytów i pożyczek | (215) | (243) |
| - od obligacji i innych papierów dłużnych | (1 641) | (3 282) |
| - od leasingu finansowego | (659) | (800) |
| - pozostałe odsetki | (51) | (110) |
| Pozostałe koszty finansowe, w tym: | | |
| - ujemne różnice kursowe | - | (59) |
| - odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostce stowarzyszonej | (430) | - |
| Koszty faktoringu | (81) | - |
| | (3 077) | (4 494) |

8. Zapasy

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Półprodukty i produkty w toku | 5 042 | 4 229 |
| Towary | 8 336 | 9 730 |
| | 13 378 | 13 959 |

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2014 oraz w okresie porównywalnym nastąpiły zmiany salda odpisu aktualizującego zapasy:

| | 01.10.2013 - 31.03.2014 | 01.10.2012 - 31.03.2013 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania | | |
| Na początek okresu | 7 670 | 4 585 |
| Utworzenie | 492 | 773 |
| Rozwiązanie | (775) | - |
| Wykorzystanie | (1 724) | - |
| Na koniec okresu | 5 663 | 5 358 |

Wykorzystanie odpisów aktualizujących o wartości 1 724 wynikało ze sprzedaży towarów objętych odpisem. Zawiązanie odpisu w kwocie 492 dotyczy części zamiennych i zostało odniesione w ciężar kosztów amortyzacji.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

9. Kapitały własne
9.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2014 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 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. W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2014 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Sygnity S.A. stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

| Akcjonariusz | na 31 marca 2014 | | na 30 września 2013 | |
|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Liczba akcji | % głosów | Liczba akcji | % głosów |
| Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 1 188 623 | 10,00 | 1 484 127 | 12,49 |
| Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 1 074 660 | 9,04 | 682 766 | 5,74 |
| PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny | 688 000 | 5,79 | 926 710 | 7,80 |
| ING Otwarty Fundusz Emerytalny | 610 000 | 5,13 | 613 097 | 5,16 |
| Pozostali ¹ | 8 324 959 | 70,04 | 8 179 542 | 68,81 |
| Razem | 11 886 242 | 100,00 | 11 886 242 | 100,00 |

¹ W tym 297 996 skupionych przez Sygnity S.A. akcji na potrzeby programu motywacyjnego.

Dane na podstawie wykazu akcjonariuszy Spółki, posiadających na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 31 marca 2014 co najmniej 5% ogólnej liczby głosów.

9.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące

| | Liczba akcji na dzień | Liczba akcji na dzień |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
| Ryszard Wojnowski | 364 305 | 364 305 |
| Tomasz Sielicki | 249 374 | 265 374 |
| Janusz R. Guy | 137 273 | 137 273 |
| Jacek Kseń | n/d | 4 550 |
| Krzysztof Ducal | 5 000 | 5 000 |
| Dariusz Śliwowski | 2 193 | 800 |

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

9.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka zwiększyła wartość kapitałów ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej o kwotę 1 400. Zmiana była związana z rozliczeniem Programu Opcji Menadżerskich z roku 2002. Pod ten program Spółka wyemitowała 223 010 sztuk akcji serii O, które zostały w całości objęte przez subemitenta (BRE Bank S.A.). Spółka rozpoznawała kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w miarę obejmowania przez osoby uprawnione akcji. W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka zdecydowała się na całkowite rozliczenie Programu Menadżerskiego. Akcje nieobjęte w ilości 77 424 sztuk zostały sprzedane przez BRE Bank S.A. na rynku wtórnym.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 marca 2014 wartość kapitału zapasowego wyniosła 16 090.

Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)

W dniu 31 marca 2014 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity S.A. podjęło uchwałę o pokryciu niepokrytych strat z lat ubiegłych w wysokości 121 041 z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio). Celem uchwały było uporządkowanie struktury kapitałów własnych w Jednostce Dominującej. Jednocześnie podjęto uchwałę o przeznaczeniu zysku netto Spółki w kwocie 11 063 za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 w całości na kapitał zapasowy.

Za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 Jednostka nie zadeklarowała oraz nie wypłaciła dywidendy.

Spółka odnosi wycenę opcji menedżerskich na kapitał i prezentuje w pozycji „Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)”.

10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

| | Oprocentowanie | Termin spłaty | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|------------------------------------|--------------------|----------------|--------------|--------------|
| <i>Długoterminowe</i> | | | | |
| Pożyczka | Efektywna stopa 7% | | | |
| De Lage Landen Leasing Polska S.A. | | 25.05.2016 | 730 | 1 025 |
| <i>Krótkoterminowe</i> | | | | |
| Kredyt w rachunku bieżącym: | | | | |
| ING Bank Śląski SA | WIBOR 1M+marża | do 12 miesięcy | - | 8 |
| Pożyczka | | | | |
| De Lage Landen Leasing Polska S.A. | Efektywna stopa 7% | 25.05.2016 | 580 | 561 |
| Max Elektronik S.A. | WIBOR 1M+marża | do 12 miesięcy | 3 000 | 4 000 |
| | | | 4 310 | 5 594 |

Na dzień 31 marca 2014 Spółka posiadała linie kredytowe wielocelowe w 2 bankach (Deutsche Bank Polska S.A. i ING Bank Śląski S.A.) na łączną sumę 80 000, z czego na dzień 31 marca 2014 wykorzystwała 18 286 w linii gwarancyjnej.

Na dzień 31 marca 2014 przyznane linie kredytowe wielocelowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów oraz udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków.

11. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | - | 39 203 |
| Zobowiązania z leasingu finansowego | 6 008 | 6 660 |
| | 6 008 | 45 863 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji | 39 777 | 296 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 448 | 2 196 |
| | 42 225 | 2 492 |

Zobowiązania z tytułu obligacji

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 29 sierpnia 2011 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 22 lutego 2013 Spółka wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2013 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 23 lutego 2015. Cena emisyjna pojedynczej obligacji wynosiła 9,8. 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 BRE Bank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. W dniu 7 maja 2013 roku obligacje zostały wprowadzone do obrotu w ramach alternatywnego systemu obrotu CATALYST organizowanego przez spółkę BondSpot S.A. zgodnie z warunkami emisji obligacji. Maksymalna wartość Programu wynosi 100 000.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

| | Minimalne płatności leasingowe | Przyszłe obciążenie finansowe dotyczące leasingu finansowego | Wartość bieżąca płatności leasingowych |
|-------------------|--------------------------------|--|--|
| 31.03.2014 | | | |
| w ciągu roku | 3 706 | (1 258) | 2 448 |
| od roku do 5 lat | 6 810 | (802) | 6 008 |
| | 10 516 | (2 060) | 8 456 |
| 30.09.2013 | | | |
| w ciągu roku | 3 525 | (1 329) | 2 196 |
| od roku do 5 lat | 7 961 | (1 301) | 6 660 |
| | 11 486 | (2 630) | 8 856 |

Na mocy umów leasingu finansowego Spółka użytkuje sprzęt komputerowy, oprogramowanie oraz środki transportu. Spółka zawiera umowy leasingowe na okres od 3 do 5 lat. Zabezpieczeniem tych umów są weksle in-blanco oraz w niektórych przypadkach zastaw na środkach trwałych. Parametrem powodującym zmianę rat leasingowych oprócz kursów walut jest zmiana oprocentowania stanowiącego element kalkulacji rat leasingowych.

Zawarte umowy leasingu finansowego nie mają szczególnych ograniczeń i dodatkowych warunków. Po okresie leasingowania Spółka ma możliwość zakupu wynajmowanych przedmiotów za kwoty ustalone w umowach.

12. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

13. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

| | 31.03.2014 | 30.09.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji: | 56 160 | 62 329 |
| - należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek | 49 902 | 49 015 |
| - przetargowych | 2 135 | 4 928 |
| - płatności | 4 123 | 8 386 |
| Zobowiązania wekslowe | - | 5 887 |
| Poręczenia na rzecz jednostek powiązanych | 789 | 12 265 |
| | 56 949 | 80 481 |

Na dzień 31 marca 2014 zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (89%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Postępowania podatkowe

W Spółce prowadzone są obecnie postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii podatkowych dotyczących lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka uregulowała wszelkie niewymagalne obciążenia z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od nieprawomocnych decyzji, co może w przyszłości skutkować zwrotem zapłaconej kwoty w wysokości 2 144 wraz z należnymi odsetkami.

14. Sezonowość lub cykliczność działalności

W związku z dużym udziałem w przychodach klientów z sektora publicznego, a także dużych podmiotów realizujących swoje budżety informatyczne w drugiej połowie roku kalendarzowego, występuje znaczne skoncentrowanie przychodów i realizacja dodatnich wyników finansowych Spółki w trzecim i czwartym kwartale roku kalendarzowego.

15. Roszczenia i sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie toczyło się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowanie dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Sygnity S.A. lub jednostek od niej zależnych, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2014

16. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

- W dniu 17 kwietnia 2014 Sygnity S.A. objęła 4 500 sztuk nowo utworzonych udziałów w spółce zależnej Sygnity Europe Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 450. Zapłata za akcje nastąpiła 24 kwietnia 2014.
- W dniu 5 maja 2014 Sygnity S.A. podpisało umowę z Poczta Polska S.A. na świadczenie usług serwisu oprogramowania Zintegrowanego Systemu Teleinformatycznego oraz na wprowadzenie modyfikacji tego systemu. Umowa obowiązywać będzie przez okres 24 miesięcy z zastrzeżeniem prawa zamawiającego do jej przedłużenia o kolejne 24 miesiące. Maksymalna łączna wartość umowy wynosi 25 130.
- Wykazywana na dzień 31 marca 2014 pozycja „Inne środki pieniężne” obejmuje środki zastrzeżone pod gwarancje na rzecz UE w kwocie 2 381. W dniu 14 maja 2014 bank udzielający gwarancji zwolnił zablokowane środki pieniężne na rzecz Spółki.
- W dniu 19 maja 2014 Rada Nadzorcza Sygnity S.A. przyznała Członkom Zarządu Sygnity opcje na akcje w ramach Programu Motywacyjnego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż spełniona została Przesłanka Ogólna przyznania Opcji w ramach Programu (szczegóły Programu opisano w Nocie 18 Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego). Warunkiem realizacji Programu w pełnym zakresie jest nabycie przez Spółkę do 150 000 sztuk akcji, z uwzględnieniem dotychczas nabytych przez Spółkę 87 996 sztuk akcji na zasadach określonych uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2011, z uwzględnieniem każdorazowej zmiany tejże uchwały.
- Rada Nadzorcza Sygnity S.A. podjęła uchwałę w sprawie przyznania Członkom Zarządu Sygnity nagrody za rok obrotowy kończący się 30 września 2014, której wypłata będzie uzależniona od warunków określonych w uchwale (w tym wyników finansowych Grupy), a jej wysokość od przyszłej ceny rynkowej Spółki.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Bargieł

Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Dariusz Śliwowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Warszawa, 27 maja 2014 r.