

Sygnity

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE I JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 roku

Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	4
CZĘŚĆ I. Komentarz Zarządu	8
CZĘŚĆ II. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe	10
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
Skonsolidowany bilans	12
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	13
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
Informacje dodatkowe	15
1. Informacje ogólne	15
1.1 Grupa Sygnity	15
1.2 Rada Nadzorcza	15
1.3 Zarząd	15
2. Skład Grupy	16
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	17
4. Podstawowe zasady rachunkowości	18
4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	18
4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji	19
4.3 Istotne zasady rachunkowości	19
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	20
6. Przychody ze sprzedaży	21
7. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	21
8. Koszty finansowe	21
9. Podatek dochodowy	22
9.1 Obciążenie podatkowe	22
9.2 Odroczony podatek dochodowy	22
10. Rzeczowe aktywa trwałe	23
11. Wartości niematerialne	23
12. Test na utratę wartości firmy	23
13. Zapasy	24
14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
16. Kapitały własne	25
16.1 Kapitał podstawowy	25
16.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące	26
16.3 Pozostałe pozycje kapitałów	27
17. Program akcji pracowniczych	27
18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	29
19. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	29
20. Rezerwy	30
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	32
23. Zobowiązania warunkowe	32
24. Sezonowość lub cykliczność działalności	32
25. Roszczenia i sprawy sporne	32
26. Zdarzenia po dniu bilansowym	33

CZĘŚĆ III. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe.....	34
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	35
Jednostkowy bilans.....	36
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	37
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	38

List Prezesa
Zarządu do
Akcjonariuszy

Warszawa, 10 lutego 2015 r.

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze

Mam przyjemność zaprezentować Państwu wyniki finansowe Grupy Sygnity za I kwartał roku obrotowego 2014/2015 obejmujący okres od 1 października do 31 grudnia 2014.

Czwarty kwartał kalendarzowy jest tradycyjnie najlepszym kwartałem dla Sygnity w roku i tym razem też jesteśmy zadowoleni z osiągniętych wyników finansowych, jednak ze względu na przesunięcie realizowanych dużych projektów, I kwartał roku obrotowego 2014/2015, nie był historycznie tak silny jak w ubiegłych latach. Część przychodów przesuwa się na kolejne kwartały, co nieco zmniejszy efekt sezonowości w wynikach poszczególnych kwartałów.

Po raz kolejny warto pokreślić, że zakończony właśnie kwartał był 9-tym z kolei pozytywnym kwartałem. Sygnity od ponad dwóch lat w każdym z kwartałów osiąga zyski, co jednoznacznie wskazuje na fakt, że jest spółką zdrową, zrestrukturyzowaną i przewidywalną.

Przychody Grupy Sygnity w I kwartale roku obrotowego 2014/2015 wyniosły 144,1 mln zł (-2,8% r/r), zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 25,7 mln zł (-15% r/r), zysk EBITDA 10,9 mln zł (-22%), a zysk netto wyniósł 4,1 mln zł (-31,7%).

Koszty ogólnego zarządu zostały utrzymane na poziomie odnotowanym w analogicznym okresie roku ubiegłego, a koszty sprzedaży odnotowały wzrost w stosunku do ubiegłego roku, co jest efektem rosnącej aktywności sprzedażowej prowadzonej przez Grupę, w celu pozyskania nowych kontraktów.

Na koniec grudnia 2014 roku Grupa posiadała środki pieniężne w wysokości 97,5 mln zł, a jej zadłużenie brutto wynosiło 88,6 mln zł. Wskaźnik długu netto do EBITDA na koniec grudnia 2014 za okres 12 miesięcy krocząco (od 1.01.2014 do 31.12.2014) wynosił -0,25 (-0,55 rok wcześniej). Koszty finansowe netto w I kwartale roku obrotowego 2014/2015 wyniosły 1,1 mln PLN i były niższe o 10% w stosunku do porównywalnego kwartału rok wcześniej.

Zarząd Sygnity pracuje intensywnie nad trwałym zwiększaniem wartości sprzedaży Grupy, jednak nie kosztem obniżania rentowności. Zwiększanie przychodów przy poukładanej wewnętrznie strukturze naszej organizacji powinno przełożyć się na dalszą poprawę wyników finansowych Grupy.

Warto także dodać, że w grudniu 2014 roku Sygnity z powodzeniem uplasowało emisję obligacji trzyletnich na bardzo dobrych warunkach (emisja zakończyła się nadsubskrypcją).

Na dzień 26 stycznia 2015 Grupa Sygnity posiadała umowy, z których przychody w roku obrotowym 2015 osiągną wartość 347 mln zł (łącznie z raportowanym wykonaniem za pierwszy kwartał). To kwota o 4,2% niższa niż przewidywana suma przychodów z kontraktów za rok ubiegły, oceniana według stanu na 26 stycznia 2014 (363 mln zł), który zakończył się przychodami w kwocie 500,9 mln PLN.

W sektorze publicznym realizujemy największy w historii Spółki kontrakt na „e-podatki” dla Ministerstwa Finansów. W grudniu 2014 wystawiliśmy dla Ministerstwa Finansów kolejną fakturę związaną z realizacją tego kontraktu. Mimo pewnych perturbacji, związanych z kontraktem, o których donosiły media, kontrakt jest realizowany bez większych przeszkód, a klient akceptuje kolejne etapy wdrożenia.

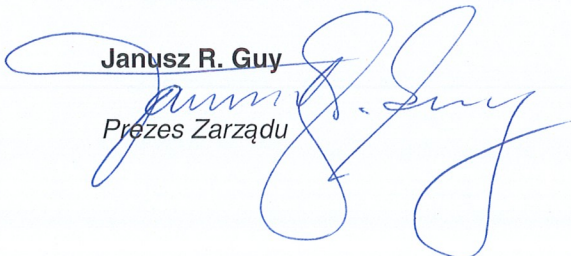
Podsumowując – Sygnity od kilku kwartałów znajduje się w prestiżowym gronie giełdowych spółek z poukładanym biznesem i dobrymi perspektywami na przyszłość, co jest dobrą podstawą do dalszego, dynamicznego rozwoju i wzrostu wartości dla Akcjonariuszy.

Na zakończenie, w imieniu Zarządu Sygnity S.A. i swoim własnym, tradycyjnie dziękuję naszym Akcjonariuszom, Klientom, Radzie Nadzorczej i Pracownikom za dotychczasowe powierzone nam zaufanie i za zaangażowanie w rozwój Grupy Sygnity.

Z poważaniem,

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Część I
Komentarz Zarządu

Komentarz Zarządu do wyników finansowych za I kwartał roku obrotowego 2015

Wyniki finansowe I kwartału roku obrotowego 2015 nieznacznie odbiegają od rezultatów osiągniętych przez Grupę w I kwartale 2014. Przychody ze sprzedaży w I kwartale osiągnęły poziom 144 054 i były niższe o 2,8% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, z uwagi na niższy obrót w sektorze Publicznym. Sumaryczne przychody w trzech najważniejszych kategoriach produktowych („licencje i oprogramowanie”, „usługi wdrożeniowe” i „usługi serwisowe”) zanotowały niewielki spadek w kwartale o 1,6% r/r. I kwartał roku obrotowego jest tradycyjnie najlepszym kwartałem, jednak ze względu na przesunięcie w czasie realizowanych dużych projektów, I kwartał roku obrotowego 2015, nie był historycznie tak silny jak w ubiegłych latach. Część przychodów przesuwana się na kolejne kwartały, co nieco zmniejszyło efekt dotychczas obserwowanej sezonowości w wynikach poszczególnych kwartałów.

W I kwartale roku obrotowego 2015 zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 25 715 i był niższy o 15% w ujęciu wartościowym niż w okresie porównywalnym 2014 roku. Marża brutto na sprzedaży wyniosła w omawianym kwartale 17,9% i spadła nieznacznie w stosunku do okresu porównywalnego ze względu na większy udział licencji obcych w zrealizowanych przychodach.

Koszty ogólnego zarządu zostały utrzymane na poziomie odnotowanym w analogicznym okresie roku ubiegłego, a w relacji do przychodów wyniosły 9,4%. Koszty sprzedaży odnotowały wzrost w stosunku do ubiegłego roku i wyniosły 3,7%, co jest efektem rosnącej aktywności sprzedażowej prowadzonej przez Grupę, w celu pozyskania nowych kontraktów.

W I kwartale roku obrotowego 2015 zysk EBITDA osiągnął wartość 10 936 (i był niższy o 22% w porównaniu do zysku EBITDA zanotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, kiedy to wyniósł 14 021). Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 7 000 (spadek o 28% r/r).

W omawianym okresie Grupa zanotowała spadek kosztów finansowych, które z poziomu 1 232 w okresie 3 miesięcy 2014 spadły do poziomu 1 104 w okresie 3 miesięcy roku finansowego 2015.

W I kwartale roku obrotowego 2015 zysk netto wyniósł 4 133 i był niższy o 1 920 od wyniku netto zanotowanego w okresie porównywalnym roku ubiegłego. Krocząco za ostatnie 12 miesięcy zysk netto wyniósł 11 091 i był wyższy o 17,5% w stosunku od okresu 12 miesięcy zakończonych w dniu 31 grudnia 2013.

Grupa odnotowała 43 687 wpływów z działalności operacyjnej, realizując konsekwentnie działania zmierzające do sukcesywnego rozliczania należności szacowanych (spadek należności z kontraktów długoterminowych w wyniku fakturowania o 26 259 w ciągu kwartału). Wydatki w działalności inwestycyjnej w kwocie 3 190, dotyczyły nakładów na rozwój produktów własnych, zakupy sprzętu i licencji na potrzeby własne oraz realizację modyfikacji wewnętrznych systemów zarządczych.

Na koniec raportowanego okresu (31 grudnia 2014) Grupa dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 97 475. Zadłużenie netto bez uwzględnienia zadłużenia z tytułu leasingu finansowego było ujemne i wyniosło 13 887 i było wyższe o 22 522 w porównaniu do stanu zadłużenia na 31 grudnia 2013. Wyższy poziom zadłużenia wynika z faktu, iż Spółka wyemitowała nowe trzyletnie obligacje o wartości 40 000. Ta emisja obligacji cieszyła się dużym zainteresowaniem inwestorów i pozwoliła Spółce pozyskać trzyletnie finansowanie dla prowadzonej działalności przy niższym koszcie długu z tytułu obligacji. Obligacje w kwocie 40 000, wyemitowane w dniu 22 lutego 2013 Spółka zamierza wykupić zgodnie z harmonogramem, czyli 23 lutego 2015.

Wybrane dane finansowe

Dane w tys. PLN	1Q 2015	1Q 2014	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	144 054	148 138	(4 084)
Zysk brutto ze sprzedaży (rentowność)	25 715 17,9%	30 256 20,4%	(4 542) (2,5p.p.)
EBITDA (rentowność)	10 936 7,6%	14 021 9,5%	(3 085) (1,9p.p.)
Zysk operacyjny (EBIT) (rentowność)	7 000 4,9%	9 776 6,6%	(2 776) (1,7p.p.)
Zysk netto (rentowność)	4 133 2,9%	6 053 4,1%	(1 920) (1,2p.p.)

Struktura zadłużenia w ostatnich 5 kwartałach (bez uwzględnienia leasingu finansowego)

Dane w tys. PLN	31.12.2014	30.09.2014	30.06.2014	31.03.2014	31.12.2013
Kredyty i pożyczki	2 625	3 488	2 837	3 028	2 969
Obligacje	80 963	40 073	40 596	39 777	40 310
Środki pieniężne	97 475	21 488	20 493	30 642	79 688
Zadłużenie netto	(13 887)	22 073	22 940	12 163	(36 409)

Struktura przychodów

Dane w tys. PLN	1Q 2015	1Q 2014
Publiczny	51 247	64 745
Bankowo-finansowy	37 019	35 455
Utilities	44 863	32 565
Pozostałe Obszary	10 925	15 373
Razem	144 054	148 138

Przepływy pieniężne

Dane w tys. PLN	1Q 2015	1Q 2014
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 687	53 302
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 190)	658
- Wpływy	3	2 410
- Wydatki	(3 193)	(1 752)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	38 484	(1 849)
- Wpływy	40 000	-
- Wydatki	(1 516)	(1 849)

Część II
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
		Niezbadane	Niezbadane*
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		144 054	148 138
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6	125 332	127 364
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6	18 722	20 774
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(118 339)	(117 881)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	7	(101 815)	(99 654)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)		(16 524)	(18 227)
Zysk brutto ze sprzedaży		25 715	30 257
Koszty sprzedaży (-)	7	(5 363)	(4 453)
Koszty ogólnego zarządu (-)	7	(13 526)	(13 512)
Pozostałe przychody operacyjne		806	951
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(632)	(3 451)
Zysk z działalności operacyjnej		7 000	9 792
Przychody finansowe		205	203
Koszty finansowe (-)	8	(1 309)	(1 435)
Wynik na operacjach finansowych		(1 104)	(1 232)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych / wspólnych przedsięwzięć		(512)	6
Zysk przed opodatkowaniem		5 384	8 566
Podatek dochodowy	9	(1 251)	(2 513)
Zysk netto		4 133	6 053
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	112
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		103	(30)
Inne całkowite dochody podlegające ujęciu w wyniku finansowym w przypadku spełnienia określonych warunków, razem		103	82
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		4 236	6 135
Zysk / (strata) netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		4 139	5 943
- Udziałowcom niekontrolującym		(6)	110
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		4 242	6 025
- Udziałowcom niekontrolującym		(6)	110
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)		0,35	0,50

* - dane przekształcone zgodnie z zastosowanym MSSF 11. Szczegóły opisano w nocie 4.2

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans

	Nota	31.12.2014	30.09.2014
		Niezbadane	Zbadane*
AKTYWA			
Aktywa trwale (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwale	10	8 671	9 678
Wartości niematerialne	11	43 194	43 250
Wartość firmy	12	157 861	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		3 341	3 853
Jednostka zależna niekonsolidowana		60	-
Należności długoterminowe	14	3 565	3 552
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	2 418	3 622
		219 110	221 816
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy	13	13 985	17 801
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	182 522	185 589
Pożyczki krótkoterminowe		49	79
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	15	97 475	18 391
		294 031	221 860
SUMA AKTYWÓW		513 141	443 676
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)			
Kapitał podstawowy	16.1	15 082	15 082
Akcje własne	16.1	(5 560)	(5 560)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16.3	193 458	193 458
Kapitał zapasowy	16.3	16 090	16 090
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	16.3	15	(88)
Niepodzielony zysk	16.3	12 673	8 570
Udziały niekontrolujące	16.3	1 736	1 742
Kapitał własny ogółem		233 494	229 294
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	18	268	424
Zobowiązania z tytułu obligacji	19	40 000	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	19	1 556	3 113
Pozostałe zobowiązania	21	75	-
Rezerwy	20	11 800	11 166
		53 699	14 703
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	18	2 357	3 064
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	21	168 151	143 956
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		87	162
Zobowiązania z tytułu obligacji	19	40 963	40 073
Pozostałe zobowiązania finansowe	19	3 498	3 617
Rezerwy	20	4 210	5 467
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		6 682	3 340
		225 948	199 679
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		279 647	214 382
SUMA PASYWÓW		513 141	443 676

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Skupione akcje własne pod program opcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych			
Stan na dzień 01.10.2013	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(72)	213 552	2 476	216 028
Suma całkowitych dochodów:								
- Zysk netto	-	-	-	-	-	5 943	110	6 053
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	112	-	112
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(30)	(30)	-	(30)
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	-	277	-	277
Zakup udziałów w Max Elektronik	-	-	-	-	-	-	(808)	(808)
Stan na dzień 31.12.2013	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(102)	219 854	1 778	221 632
Stan na dzień 01.10.2014	15 082	(5 560)	193 458	16 090	(88)	227 552	1 742	229 294
Suma całkowitych dochodów:								
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	4 139	(6)	4 133
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	103	103	-	103
Spisanie udziałów ICD Comp Consulting Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	(36)	-	(36)
Stan na dzień 31.12.2014	15 082	(5 560)	193 458	16 090	15	231 758	1 736	233 494

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
		<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane*</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		5 384	8 566
Korekty o pozycje:		38 303	44 760
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności		512	-
Amortyzacja	7	3 936	4 245
Przychody i koszty odsetkowe		1 309	1 201
Zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		-	(65)
Zyski z działalności inwestycyjnej		-	(12)
Koszty opcji menedżerskich		-	277
Inne korekty		(804)	(11)
Zmiana kapitału obrotowego*		33 350	39 125
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		43 687	53 326
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		43 687	53 326
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		-	53
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(683)	(873)
Wydatki na prace rozwojowe		(2 450)	(877)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	2 351
Pożyczki spłacone		3	4
Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów		(60)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 190)	658
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		40 000	-
Wydatki z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		(863)	(851)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(306)	(642)
Zapłacone odsetki		(347)	(380)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		38 484	(1 873)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		78 981	52 111
Środki pieniężne zmiana prezentacji wspólnego przedsięwzięcia		(3 097)	(3 550)
Środki pieniężne na początek okresu		21 488	27 607
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		103	(30)
Środki pieniężne na koniec okresu		97 475	76 138
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		(623)	1 732
Zmiana stanu zapasów		3 816	2 764
Zmiana stanu należności		5 962	17 483
Zmiana stanu zobowiązań		20 853	17 144
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		3 342	2
Razem		33 350	39 125

* - dane przekształcone zgodnie z zastosowanym MSSF 11. Szczegóły opisano w nocie 4.2

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 |

1.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|---------------------|---------------------------------------|
| • Janusz R. Guy | - Prezes Zarządu |
| • Magdalena Bargieł | - Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Bogdan Zborowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |

W dniu 2 grudnia 2014 Dariusz Śliwowski złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży.

W dniu 31 grudnia 2014 Wiesław Strąk złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

2. Skład Grupy

W trakcie okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2014	Udział w kapitale 30.09.2014
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.	Niekonsolidowana	100,00	100,00
3	Max Elektronik S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	95,83	95,83
4	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	pełna	100,00	100,00
5	Sygnity International Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym	pełna	100,00	100,00
6	Enhandel Sp. z o.o. ²⁾	Warszawa, Polska	obróć energią elektryczną	Niekonsolidowana	100,00	-
SPÓŁKI STOWARZYSZONE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. ³⁾	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	Praw własności	33,00	33,00
2	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	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. Od dnia 1 października 2015 Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na niematerialność jej danych finansowych.
- 2) W dniu 26 września 2014 r. została utworzona spółka Enhandel Sp. z o.o.. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej, stanowi podmiot przeznaczony do odsprzedaży.
- 3) Zgodnie z MSSF 11 spółka Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. zostały ujęte metodą praw własności zamiast wcześniej stosowanej metody konsolidacji proporcjonalnej.
- 4) 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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne 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 2014.

Śródroczne skrócone 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga zastosowania istotnych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu kierowania się własnym osądem 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2014.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych dla Grupy Kapitałowej na bieżący rok obrotowy trwający od 1 października 2014 do 30 września 2015, który uwzględnia 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 niniejszego śródrocznego skróconego 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.

Zgodnie z uchwałą NWZA z dnia 28 listopada 2014 Zarząd Sygnity uzyskał zgodę na przeprowadzenie programu emisji obligacji krótko i średnioterminowych, które będą dokonywane w okresie nie dłuższym niż do dnia 31 grudnia 2017. Na mocy tej uchwały Grupa w dniu 19 grudnia 2014 wyemitowała 40 000 trzyletnich obligacji na okaziciela. Termin wykupu obligacji przypada na dzień 19 grudnia 2017. Dodatkowo Zarząd Grupy planuje przedłużyć obowiązujące linie kredytowe w bankach na kolejny okres.

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 śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 oraz na dzień 31 grudnia 2014, a także zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 oraz na dzień 30 września 2014.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 10 lutego 2015.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

a) MSSF 11 „Wspólne porozumienia”

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) Poprawki do MSSF 2012-2014
- f) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- g) Zmiany do MSSF 11 dot. nabycia udziału we wspólnej działalności
- h) Zmiany do MSR 16 i MSR 38 dot. amortyzacji
- i) MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Ocena wpływu powyższych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Zastosowanie przez Grupę nowego standardu MSSF 11 spowodowało 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 uległy wartości poszczególnych pozycji bilansu oraz sprawozdania z całkowitych dochodów. Zastosowanie nowego standardu nie ma 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 zastosowała wymogi obowiązującego standardu MSSF 11 „Wspólne porozumienia”. MSSF 11 spowodowało 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 uległy wartości poszczególnych pozycji bilansu oraz sprawozdania z całkowitych dochodów.

BILANS	Dane opublikowane 30.09.2014	Wpływ nowego standardu MSSF11	Dane po zastosowaniu MSSF 11 30.09.2014
Aktywa trwałe (długoterminowe)			
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie	-	3 853	3 853
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 497	125	3 622
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy	18 238	(437)	17 801
Należności handlowe oraz pozostałe należności	186 321	(732)	185 589
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	21 488	(3 097)	18 391
SUMA AKTYWÓW		(288)	
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	144 244	(288)	143 956
SUMA PASYWÓW		(288)	

RACHUNEK WYNIKÓW	Dane opublikowane 30.09.2014	Wpływ nowego standardu MSSF11	Dane po zastosowaniu MSSF 11 30.09.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	148 138	-	148 138
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(117 882)	1	(117 881)
Zysk brutto ze sprzedaży	30 256	1	30 257
Koszty ogólnego zarządu (-)	(13 527)	15	(13 512)
Zysk z działalności operacyjnej	16 729	16	
Wynik na operacjach finansowych	(1 210)	(22)	(1 232)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia	-	6	6
Zysk przed opodatkowaniem		(6)	

Inne zmiany polityk księgowych, ani prezentacji pozycji w bilansie i skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów wobec stanu na 30 września 2014 nie miały miejsca.

4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2014.

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.

01.10.2014 - 31.12.2014	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Sprzedaż segmentu	140 699	3 355	-	144 054
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	-	-	-	-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	140 699	3 355	-	144 054
Koszty operacyjne segmentu (-)	(134 165)	(3 063)	-	(137 228)
Zysk segmentu	6 534	292	-	6 826
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	198	(24)	-	174
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	6 732	268	-	7 000
Koszty finansowe netto	-	-	(1 104)	(1 104)
Udział w wyniku wspólnych przedsięwzięć	-	-	(512)	(512)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	6 732	268	(1 616)	5 384
Podatek dochodowy	-	-	(1 251)	(1 251)
Zysk / (strata) netto	6 732	268	(2 867)	4 133
01.10.2013 - 31.12.2013				
Sprzedaż segmentu	140 616	7 522	-	148 138
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	-	-	-	-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	140 616	7 522	-	148 138
Koszty operacyjne segmentu (-)	(128 684)	(7 162)	-	(135 846)
Zysk segmentu	11 932	360	-	12 292
Pozostałe koszty operacyjne netto	(2 203)	(297)	-	(2 500)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	9 729	63	-	9 792
Koszty finansowe netto	-	-	(1 232)	(1 232)
Udział w wyniku wspólnych przedsięwzięć	-	-	6	6
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 729	63	(1 226)	8 566
Podatek dochodowy	-	-	(2 513)	(2 513)
Zysk / (strata) netto	9 729	63	(3 739)	6 053

Wyniki segmentów są wygenerowane bez alokacji przychodów i kosztów finansowych, udziału w wyniku wspólnych przedsięwzięć 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.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 przychód ze sprzedaży do jednego z odbiorców Grupy wyniósł 24 997, co stanowiło 17,4% 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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

6. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
Licencje i oprogramowania	37 132	24 203
Usługi wdrożeniowe	67 412	76 542
Usługi serwisowe	20 758	26 514
Pozostałe	30	105
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	125 332	127 364
Sprzęt komputerowy	18 722	18 306
Pozostałe towary	-	2 468
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18 722	20 774

Ponad 99% przychodów jest generowanych na terytorium Polski, podobnie sytuacja wyglądała w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego.

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

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
Zużycie materiałów i energii	(37 739)	(11 152)
Usługi obce	(36 283)	(61 220)
Wynagrodzenia	(32 918)	(34 291)
Świadczenia na rzecz pracowników	(5 349)	(5 173)
Amortyzacja	(3 936)	(4 245)
Podatki i opłaty	(582)	(724)
Pozostałe	(3 897)	(814)
Koszty według rodzaju razem	(120 704)	(117 619)
Koszty sprzedaży	(5 363)	(4 453)
Koszty ogólnego zarządu	(13 526)	(13 512)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(101 815)	(99 654)

8. Koszty finansowe

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013*
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(105)	(130)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(890)	(826)
- od leasingu finansowego	(314)	(337)
- pozostałe odsetki	-	(12)
Straty ze zbycia aktywów finansowych	-	(69)
Koszty faktoringu	-	(63)
	(1 309)	(1 437)

* - dane przekształcone zgodnie z zastosowanym MSSF 11. Szczegóły opisano w nocie 4.2

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

9. Podatek dochodowy

9.1 Obciążenie podatkowe

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
Bieżący podatek dochodowy	(47)	(181)
Odroczony podatek dochodowy	(1 204)	(2 332)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(1 251)	(2 513)

9.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	01.10.2013	Zmiana	31.12.2014
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	30 140	(1 510)	28 630
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	26 643	306	26 337
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	3 497	(1 204)	2 293

	01.10.2013	Zmiana	31.12.2013
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	23 487	(5 291)	18 196
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	14 835	(2 959)	11 876
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	8 652	(2 332)	6 320

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Rok powstania	2010	2011/2012	2013	2014	Razem
Wartość straty	18 266	15 986	1 017	471	35 740
Data wygaśnięcia	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2019	

W ciągu 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 Grupa nie rozpoznała aktywa z tytułu podatku odroczonego w odniesieniu do strat podatkowych powstałych w poprzednich okresach. Jednocześnie wyniki podatkowe Grupy pozwoliły na wykorzystanie aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych w łącznej wysokości 1 883.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

10. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2014	30.09.2014
Budynki i lokale	313	329
Urządzenia techniczne i maszyny	6 146	6 397
Środki transportu	1 790	2 555
Inne środki trwałe	109	126
Środki trwałe w budowie	313	271
Rzeczowe aktywa trwałe razem	8 671	9 678

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.

11. Wartości niematerialne

	31.12.2014	30.09.2014
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 410	976
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	10 083	13 492
Oprogramowanie komputerowe	3 150	5 172
Inne wartości niematerialne, w tym:	9 663	10 172
Relacje z klientami	1 963	2 061
Marki produktowe	4 322	4 593
Marka WINUEL	3 378	3 518
Oprogramowanie w toku wytworzenia	15 888	13 438
Pozostałe wartości niematerialne razem	43 194	43 250
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	201 055	201 111

12. Test na utratę wartości firmy

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy na 30 września 2014 stwierdzono, iż wartość odyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wyliczeń 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 grudnia 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 2014 oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

13. Zapasy

	31.12.2014	30.09.2014
Towary i materiały	5 027	4 554
Półprodukty i produkty w toku	8 958	13 247
	13 985	17 801

Poniżej przedstawiono zmiany salda odpisu aktualizującego zapasy w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 oraz w okresie porównywalnym:

Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
Na początek okresu	6 901	8 321
Utworzenie	788	123
Rozwiązanie	-	(1 724)
Wykorzystanie	-	(43)
Na koniec okresu	7 689	6 677

14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2014	30.09.2014
<i>Długoterminowe</i>		
Kaucje zapłacone	3 563	3 547
Rozliczenia międzyokresowe	2	5
	3 565	3 552
<i>Krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:		
Należności z tytułu dostaw i usług	109 069	84 669
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	305	181
Należności z umów długoterminowych	67 167	93 426
Inne należności	4 806	5 768
Przedpłaty, w tym:		
Wartość usług rozliczanych w czasie	546	964
Ubezpieczenia	313	228
Inne tytuły	316	353
Należności krótkoterminowe netto, razem	182 522	185 589
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	8 457	5 966
Należności krótkoterminowe brutto	194 544	195 107

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.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

W ocenie Grupy nie występuje nadmierna koncentracja ryzyka kredytowego ze względu na liczną bazę oraz charakter klientów. Odbiorcami usług i produktów Grupy są m.in. jednostki sektora publicznego oraz bankowo-finansowego. Sektor publiczny i przedsiębiorstwa z większościami 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 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 przedstawiono poniżej:

Odpis aktualizujący należności	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
Na początek okresu	5 966	8 321
Utworzenie	2 691	123
Rozwiązane	(200)	(1 724)
Wykorzystanie	-	(43)
Na koniec okresu	8 457	6 677

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2014	30.09.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 317	13 121
Lokaty krótkoterminowe	81 158	5 270
	97 475	18 391

Na dzień 31 grudnia 2014 Grupa posiadała 87 493 środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w Jednostce Dominującej oraz 9 982 w spółkach zależnych, z czego 3 439 było zdeponowane w Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. w celu realizacji wspólnego przedsięwzięcia. Grupa na 30 września 2014 posiadała 3 097 środków pieniężnych zdeponowanych w Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. w celu realizacji wspólnego przedsięwzięcia, zgodnie z wymaganiami standardu MSSF 11, środki te zostały zreklasyfikowane.

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.

16. Kapitały własne

16.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 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 sprawozdawczym Spółka nie dokonała emisji, ani spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 grudnia 2014		na 30 września 2014	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 484 127	12,49	1 484 127	12,49
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 190 358	10,01	682 766	5,74
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	926 710	7,80	926 710	7,80
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613 097	5,16	613 097	5,16
Pozostali ¹	7 671 950	64,54	8 179 542	68,81
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

¹ W tym 330 000 skupionych przez Sygnity S.A. akcji na potrzeby programu motywacyjnego.

Dane na podstawie informacji od akcjonariuszy uzyskanej w trybie art. 69 ust. 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, tj. w momencie gdy przekraczają próg 5% ogólnej liczby głosów i są zobligowani poinformować Spółkę o zmianie stanu posiadanych akcji.

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

	Liczba akcji na dzień	
	31.12.2014	30.09.2014
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	265 374	265 374
Janusz R. Guy	137 273	137 273
Krzysztof Ducal	5 050	5 000
Bogdan Zborowski	2 054	2 054

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

16.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

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

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień 31 grudnia 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 Komputeriū Centras UAB na potrzeby konsolidacji. Różnice ujmowane są w pozostałych całkowitych dochodach, a w wartości skumulowanej w kapitale z przeliczenia jednostek zależnych. Różnice kursowe są ujmowane w wyniku finansowym w momencie zbycia jednostek zależnych.

Udziały niekontrolujące

Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym spółek:	31.12.2014	30.09.2014
Max Elektronik S.A.	548	560
Geomar S.A.	1 188	1 182
	1 736	1 742

17. 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 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 oraz w roku obrotowym 2014 nie zostały przyznane żadne opcje, ani też 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	31.12.2014	30.09.2014
31 marca 2005	31 grudnia 2014	U	109,20	-	137 000
				-	137 000

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

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 wyksięgowania 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 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 oraz w roku obrotowym 2014 nie zostały przyznane żadne opcje, ani żadnych opcji nie zrealizowano.

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

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.

Poniższa tabela przedstawia rozłożenie kosztów Programu Motywacyjnego w czasie:

Okres sprawozdawczy	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2013 - 30.06.2014	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.

W dniu 19 maja 2014 Rada Nadzorcza Sygnity S.A. przyznała Członkom Zarządu Sygnity opcje na akcje w ramach powyższego Programu. Rada Nadzorcza stwierdziła, iż spełniona została Przesłanka Ogólna przyznania Opcji w ramach Programu.

W okresie 3 miesięcy 2014 zakończonych 31 grudnia 2014 żadna opcja nie została zrealizowana.

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

18. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.12.2014	30.09.2014
<i>Długoterminowe</i>				
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.	Efektywna stopa 7%	25.05.2016	268	424
<i>Krótkoterminowe</i>				
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	83	1 003
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	1 663	1 460
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.	Efektywna stopa 7%	25.05.2016	611	601
			2 625	3 488

Na dzień 31 grudnia 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 81 500, z czego 3 000 przyznano spółce Sygnity International Sp. z o.o., a 1 500 spółce Geomar S.A.

Na dzień 31 grudnia 2014 Grupa wykorzystała 1 743 w kredycie gotówkowym i 39 300 w linii gwarancyjnej.

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

19. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2014	30.09.2014
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	40 066	-
Zobowiązania z leasingu finansowego	1 556	3 113
	41 622	3 113
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	40 897	40 073
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 498	3 617
	44 395	43 690

Zobowiązania z tytułu obligacji

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 29 sierpnia 2011 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. Maksymalna wartość Programu wynosi 100 000.

W ramach Programu w dniu 22 lutego 2013 Spółka wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2013 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu 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.

Spółka zamierza wykupić obligacje zgodnie z terminem, czyli 23 lutego 2015.

W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 Grupa wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 19 grudnia 2017. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stawki WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych wyrażonych w złotych powiększonej o marżę. Emisja obligacji była przeprowadzona przez mBank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. Spółka prowadzi działania zmierzające do wprowadzenia tych obligacji do obrotu w ramach alternatywnego systemu obrotu CATALYST organizowanego przez spółkę BondSpot S.A. zgodnie z warunkami emisji obligacji.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

31.12.2014	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe odpisy finansowe z tytułu leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku	3 583	(85)	3 498
powyżej 1 roku	2 062	(506)	1 556
	5 645	(591)	5 054
30.09.2014			
w ciągu roku	4 593	(976)	3 617
powyżej 1 roku	3 417	(304)	3 113
	8 010	(1 280)	6 730

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.

20. Rezerwy

	31.12.2014	30.09.2014
<i>Długoterminowe</i>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	7 646	7 646
Naprawy gwarancyjne	3 744	3 256
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	264	264
Inne rezerwy	146	-
	11 800	11 166
<i>Krótkoterminowe</i>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	71	119
Naprawy gwarancyjne	3 804	3 316
Rezerwa na kary	183	1 881
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	152	151
	4 210	5 467

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

01.10.2014 - 31.12.2014	Stan na 01.10.2014*	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2014
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	7 717	146	-	-	7 863
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	6 572	2 662	(1 244)	(442)	7 548
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	416	-	-	-	416
Rezerwa na kary	1 881	183	(100)	(1 781)	183
Razem	16 586	2 991	(1 344)	(2 223)	16 010
<i>w tym krótkoterminowe</i>	5 467				4 210
<i>w tym długoterminowe</i>	11 166				11 800
01.10.2013 - 31.12.2013	Stan na 01.10.2013	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2013
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	13 662	2 324	(343)	(559)	15 084
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	5 856	1 764	(126)	(1 763)	5 731
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	248	-	-	-	248
Rezerwa na kary	254	681	-	(246)	689
Razem	20 020	4 769	(469)	(2 568)	21 752
<i>w tym krótkoterminowe</i>	6 197				4 901
<i>w tym długoterminowe</i>	13 823				16 851

* - dane przekształcone wynikają wyłącznie z zaniechania konsolidacji spółki ICD Comp Consulting Sp. z o.o. w likwidacji

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.

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2014	30.09.2014
Pozostałe zobowiązania	75	-
Razem długoterminowe	75	-
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	87	162
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94 572	90 262
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	25 665	9 138
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 808	9 655
Pozostałe zobowiązania	1 238	1 217
Zobowiązania z rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	29 111	26 391
- w tym wycena długoterminowych kontraktów IT	35	125
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 965	2 374
- bonusów, nagród, prowizji	2 231	1 930
- naliczonego czynszu	2 173	2 566
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	303	67
- pozostałe koszty	50	231
Razem krótkoterminowe	168 238	144 118

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

22. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

23. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	31.12.2014	30.09.2014
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji::	66 575	61 983
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	55 329	54 312
- przetargowych	4 916	1 190
- płatności	6 330	6 481
Poręczenia	988	691
	67 563	62 674

Na dzień 31 grudnia 2014 zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (95%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

Postępowania podatkowe

W 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 zapłaconych kwot.

24. 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. Obecnie, w związku z obserwowaną mniejszą ilością projektów w sektorze Publicznym, warunkowaną pozyskiwanymi środkami z UE, dotychczasowe trendy sezonowe uległy czasowemu osłabieniu w ocenie spółki, co może skutkować bardziej równomiernym rozłożeniem przychodów w skali roku.

25. 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.

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej miały miejsce poniższe zdarzenia mogące mieć wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe:

- W dniu 16 stycznia 2015 Grupa podpisała umowę na najem nowej powierzchni biurowej w lokalizacji warszawskiej. Umowa została zawarta na okres 5 lat i użytkowanie nowej powierzchni rozpocznie się od 1 stycznia 2016.
- W dniu 29 stycznia 2015 Spółka złożyła klientowi z sektora publicznego oświadczenie o odstąpieniu od umowy podpisanej 9 czerwca 2014 o wartości 14 624 netto, w ramach której Sygnity było zobowiązane do zaprojektowania, budowy i wdrożenia zintegrowanego systemu wspierającego zarządzanie przedsiębiorstwem. Dla osiągnięcia celów realizowanego zamówienia, niezbędna była jednak właściwa współpraca zamawiającego. Pomimo wielokrotnych prób i wysiłków ze strony Sygnity, w toku realizacji zamówienia takiej współpracy ze strony zamawiającego zabrakło. Zamawiający nie przyjął jednak do wiadomości decyzji Wykonawcy i w dniu 4 lutego 2015 poinformował Spółkę o uznaniu odstąpienia przez Wykonawcę za nieskuteczne oraz o naliczeniu kary umownej w kwocie 4 497. Sygnity oczekuje obecnie rozliczenia prac wykonanych do 29 stycznia na rzecz zamawiającego. Jednocześnie Spółka nie akceptuje naliczonej kary przez zamawiającego za odstąpienie od umowy, podtrzymując skuteczność dokonanej wypowiedzenia umowy.
- Sygnity realizuje na rzecz klienta z sektora publicznego projekt rozbudowy infrastruktury teleinformatycznej Centrum Przetwarzania Danych, o łącznej wartości 23 915 netto. Realizację części etapów w projekcie Sygnity zleciło renomowanemu podwykonawcy, który jest jednocześnie producentem wdrażanych narzędzi. Większość realizowanych systemów została wykonana terminowo, w tym wszystkie te zaplanowane do wykonania bezpośrednio przez Sygnity. Za realizację pozostałych – niezależnie od odpowiedzialności za cały projekt, którą wzięło na siebie Sygnity – odpowiada w całości podwykonawca. Wartość nieodebranych przez Zamawiającego obszarów to 2 170 netto. Niezależnie od staranności jaką wykazuje w tym zakresie, Sygnity, jako wykonawca, otrzymało w dniu 29.01.2015 od Zamawiającego zawiadomienie o naliczeniu kar umownych z tytułu opóźnienia w realizacji etapów projektu realizowanych przez podwykonawcę, w kwocie 3 643 na dzień 31.12.2014. Sygnity kwestionuje zasadność naliczenia kar umownych w wysokości przedstawionej przez zamawiającego.

Część III
Śródroczne Skrócone
Jednostkowe Sprawozdanie
Finansowe

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
	<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	138 073	135 701
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	120 351	118 809
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 722	16 892
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(113 907)	(108 417)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(97 941)	(93 331)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(15 966)	(15 086)
Zysk brutto ze sprzedaży	24 166	27 284
Koszty sprzedaży (-)	(4 632)	(3 972)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(12 914)	(12 779)
Pozostałe przychody operacyjne	757	931
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(608)	(3 137)
Zysk z działalności operacyjnej	6 769	8 327
Przychody finansowe	191	171
Koszty finansowe (-)	(1 323)	(1 453)
Wynik na operacjach finansowych	(1 132)	(1 282)
Zysk przed opodatkowaniem	5 637	7 045
Podatek dochodowy	(1 162)	(2 223)
Zysk netto	4 475	4 822
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	112
Inne całkowite dochody podlegające ujęciu w wyniku finansowym w przypadku spełnienia określonych warunków, razem	-	112
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	4 475	4 934
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)	0,38	0,41

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014

Jednostkowy bilans

	31.12.2014	30.09.2014
	<i>Niezbadane</i>	<i>Zbadane</i>
AKTYWA		
Aktywa trwale (długoterminowe)	262 617	264 707
Rzeczowe aktywa trwale	7 806	8 902
Wartości niematerialne	39 250	39 218
Wartość firmy	156 528	156 528
Udziały we wspólnych przedsięwzięciach	2 908	2 908
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	49 750	49 960
Należności długoterminowe	3 563	3 547
Pożyczki długoterminowe	904	574
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 908	3 070
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	268 479	195 639
Zapasy	7 647	11 369
Należności handlowe oraz pozostałe należności	173 290	174 625
Pożyczki krótkoterminowe	49	79
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	87 493	9 566
SUMA AKTYWÓW	531 096	460 346
PASYWA		
Kapitał własny	256 418	251 943
Kapitał podstawowy	15 082	15 082
Akcje własne	(5 560)	(5 560)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	211 902	211 902
Kapitał zapasowy	16 090	16 090
Niepodzielony zysk	18 904	14 429
Zobowiązania długoterminowe	53 291	14 586
Kredyty i pożyczki	268	424
Pozostałe zobowiązania z tytułu obligacji	40 000	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 486	3 113
Rezerwy	11 537	11 049
Zobowiązania krótkoterminowe	221 387	193 817
Kredyty i pożyczki	3 611	3 601
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	164 295	139 358
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	46	46
Zobowiązania z tytułu obligacji	40 963	40 073
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 487	3 617
Rezerwy	4 142	5 351
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 843	1 771
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	274 678	208 403
SUMA PASYWÓW	531 096	460 346

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 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 OGÓLEM
Stan na dzień 01.10.2013	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(108 255)	238 370
Suma całkowitych dochodów:						
- Zysk netto	-	-	-	-	4 822	4 822
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	112	112
Wycena opcji menedżerskich					277	277
Stan na dzień 31.12.2013	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(103 044)	243 581
Stan na dzień 01.10.2014	15 082	(5 560)	211 902	16 090	14 429	251 943
Suma całkowitych dochodów:						
- Zysk netto	-	-	-	-	4 475	4 475
Stan na dzień 31.12.2014	15 082	(5 560)	211 902	16 090	18 904	256 418

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2014 - 31.12.2014	01.10.2013 - 31.12.2013
	<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	5 637	7 045
Korekty o pozycje:	36 529	41 891
Amortyzacja	3 713	4 801
Przychody i koszty odsetkowe	1 259	1 255
Straty / (zyski) z działalności inwestycyjnej	6	(65)
Koszty opcji menedżerskich	-	277
Inne korekty	(778)	2
Zmiana kapitału obrotowego*	32 329	35 621
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 166	48 936
Podatek dochodowy (zapłacony) zwrócony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 166	48 936
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	55
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(678)	(849)
Wydatki na prace rozwojowe	(2 352)	(877)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	2 351
Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów	(60)	-
Pożyczki spłacone	3	4
Udzielone pożyczki	(330)	-
Pozostałe wydatki	-	(36)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 417)	648
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 000	-
Wpływy / (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(146)	(1 145)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(304)	(639)
Zapłacone / otrzymane odsetki	(372)	(471)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	39 178	(2 255)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM	77 927	47 329
Środki pieniężne na początek okresu	9 566	18 930
Środki pieniężne na koniec okresu	87 493	66 259
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	(721)	1 607
Zmiana stanu zapasów	3 722	1 800
Zmiana stanu należności	1 319	20 138
Zmiana stanu zobowiązań	24 937	12 000
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 072	76
Razem	32 329	35 621

