



GRUPA SYGNITY

**Raport kwartalny za okres 3 miesięcy
zakończony 31 grudnia 2015 roku**

LIST PREZESA

Warszawa, 15 lutego 2016 roku

**Szanowni Państwo,
Drodzy Akcjonariusze!**

Mam przyjemność zaprezentować Państwu raport finansowy Grupy Sygnity za I kwartał roku obrotowego 2015/2016, obejmujący okres od 1 października do 31 grudnia 2015 r.

Sytuacja w sektorze publicznym pozostaje trudna, jednak widzimy już kilka pozytywnych elementów. Przede wszystkim pozyskujemy i realizujemy z sukcesem coraz więcej projektów dla klientów z tego sektora, będąc partnerem dla wielu ważnych instytucji państwa – takich jak Ministerstwo Finansów, ZUS, MRPiPS, ARiMR, urzędy pracy i OPS, a w sektorze bankowym – dla BGK czy KIR.

Jestem szczególnie dumny z postępów w realizacji projektu e-Podatki realizowanego dla Ministerstwa Finansów. Projekt ten jest dla nas sukcesem kompetencyjnym i organizacyjnym. Odbiory kolejnych aplikacji i modułów potwierdzają skuteczność naszej współpracy z zespołem projektowym pracującym po stronie Ministerstwa Finansów. Podpisana w styczniu br. ramowa umowa uzupełniająca o wartości do 80,7 mln zł do systemu e-Podatki, świadczy o tym że jest to ważny projekt dla Zamawiającego i jest cały czas intensywnie rozwijany, a nasza Spółka ma kompetencje jako generalny wykonawca. Warto podkreślić, że e-Podatki to aktualnie jeden z najważniejszych projektów w administracji publicznej i jednocześnie autorskie rozwiązanie Sygnity. W ostatnim okresie wdrożyliśmy kolejne funkcjonalności: Portal Podatkowy (grudzień) oraz Kanał Masowy dla Organów Rentowych (styczeń). Obecnie pracujemy nad nowymi elementami programu takimi jak: System Informacji Podatkowej w części portalowej (oddanie zaplanowane jest na przełomie lutego i marca), nowe wydanie PFR wzbogacone o PIT-38 i PIT-37 uzupełniony o informacje z organów rentowych poprzez KMdOR (oddanie zaplanowane na 15 marca) oraz Rejestr Pełnomocnictw Ogólnych (przewidywany termin oddania przypada na lipiec).

Przychody Grupy Sygnity w I kwartale roku obrotowego 2015/2016 wyniosły 139,8 mln zł (-2,9% r/r). Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 24,6 mln zł (-4,6% r/r), zysk EBITDA 11,1 mln zł (+1,6% r/r), zysk EBIT 6,4 mln zł (+19,4% r/r) a zysk netto 3,4 mln zł (-16,7% r/r). Rentowność EBITDA wyniosła 8,0% (+0,4% r/r), rentowność EBIT wyniosła 4,6% (+0,9% r/r), rentowność netto wyniosła 2,5% (-0,4% r/r) ze względu na wykorzystanie strat podatkowych z lat ubiegłych. Utrzymujemy także cały czas dyscyplinę kosztową. Koszty ogólnego zarządu w I kwartale roku obrotowego 2015/2016 wyniosły 7,1% przychodów i był to najniższy poziom od wielu kwartałów. Łącznie koszty ogólne (koszty sprzedaży i ogólnego zarządu) wyniosły w tym kwartale 12,3% przychodów i był to najniższy poziom od dwóch lat.

Na projekcie P1 (e-Zdrowie) Sygnity jest spółką, której, w przeciwieństwie do innych wykonawców nie wypowiedziano umowy oraz nie naliczono kar. Zakładamy, że projekt będzie dalej realizowany, jednak w innej formie. Jesteśmy gotowi aby dalej w nim uczestniczyć i współpracować z klientem w zakresie kontynuowania wybranych lub wszystkich komponentów.

Wśród najważniejszych kontraktów podpisanych w samym I kwartale roku obrotowego 2015/2016, wymienić należy wartość 54 mln zł brutto umowę z BGK na Centralny System Bankowy oraz wartość ponad 16 mln EUR kontrakt na dostawę licencji Microsoft Corporation zawarty z PKO BP oraz spółkami zależnymi. Kolejną ważną umową jest wartość 53 mln zł brutto porozumienie zawarte z ZUS, które dotyczy implementacji rozwiązania informatycznego w postaci zintegrowanej hurtowni danych, która stanowić będzie również źródło danych dla systemu aktuarialnego oraz kontrakt na kwotę blisko 32 mln zł brutto zawarty z ARiMR na utrzymanie, rozwój i modyfikacje aplikacji EBS (rozwiązanie klasy ERP). Z kolei podkreśleniem naszej pozycji w sektorze energetycznym są umowy podpisane ze spółkami w Grupy Energa. Zawarte kontrakty dotyczyły wsparcia i rozwoju systemów, które wdrożyło Sygnity oraz dostawy oprogramowania Microsoft wraz z licencjami. Wartość tego ostatniego kontraktu wynosi ponad 23 mln zł. Na uwagę zasługuje również umowa zawarta z PSE Innowacje, która obejmuje dostosowanie systemu SIRE (System Informatyczny Rynku Energii) w obszarze wymiany międzysystemowej do procesów aukcyjnych biura aukcyjnego Joint Allocation Office.

Nowe umowy pozwalają odbudowywać sukcesywnie nasz portfel zamówień. Przychody na pozostałe kwartały roku obrotowego 2015/2016 z umów podpisanych do 2 lutego 2016 wynoszą 220,6 mln zł i są o 8,7% wyższe od porównywalnego backlogu rok temu. Portfel zamówień jest coraz bardziej zdywersyfikowany pod względem udziału w kluczowych sektorach, klientów, zakresu dostarczanych produktów i usług oraz wartości zamówień. Dzięki tej dywersyfikacji zakładamy również lepszą rentowność naszych przyszłych realizacji. Na koniec grudnia 2015 r. Grupa Sygnity posiadała środki pieniężne w wysokości 45,8 mln zł, a łączne zadłużenie finansowe obniżone zostało do kwoty 43,8 mln zł.

Nowy rok obrotowy zaczęliśmy zgodnie z zapowiedziami dobrze - pozytywne elementy, o których już kilkakrotnie wspominaliśmy czyli efektywność sprzedażowa, zdobyte nowe prestiżowe kontrakty, wysoki backlog, dyscyplina kosztowa i trwałe obniżenie kosztów ogólnych przynoszą już widoczne efekty. Wszystkie te elementy przyczyniać się będą do osiągnięcia dodatniej dynamiki zarówno w przychodach, jak i zyskach w kolejnych kwartałach bieżącego roku obrotowego.

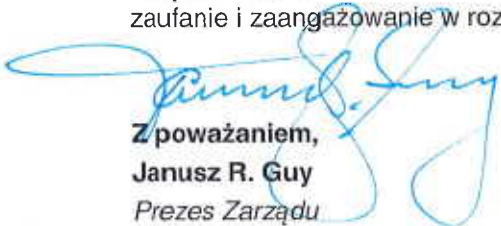
Zakończyliśmy już także pracę nad pięcioletnim Planem Strategicznym. Dokument jest gotowy i został zaakceptowany przez Radę Nadzorczą. Strategia zawiera elementy wzrostu i akwizycji oraz dalszej dywersyfikacji sektorowej i produktowej. Z uwagi na obecną, dynamiczną sytuację w sektorze publicznym, zdecydowaliśmy się jednak przesunąć termin jej publikacji. Zakładamy, że strategia zostanie zaprezentowana rynkowi przy okazji publikacji naszych wyników za I półrocze roku obrotowego 2015/2016.

W realizacji nowej strategii wesprze nas Jan Maciejewicz, jeden z najbardziej doświadczonych menedżerów w branży IT w Polsce, który dołączył do Zarządu w dniu 12 lutego 2016 roku.

Korzystając z okazji pragnę podziękować Bogdanowi Zborowskiemu za zaangażowanie i osobisty wkład w budowanie wartości Sygnity. Cieszę się, że miałem okazję pracować z tej klasy menedżerem i życzę mu powodzenia w jego dalszych planach zawodowych.

Cały czas w opinii Zarządu aktualna cena akcji Sygnity S.A. nie odzwierciedla potencjału oraz planów rozwojowych Grupy, poziomu backlogu i perspektyw rynkowych. Dlatego też po zakończeniu okresu zamkniętego związanego z publikacją niniejszego raportu finansowego, będziemy kontynuować skup akcji. Obecnie spółka posiada łącznie 483 139 akcji własnych stanowiących 4,06% udziału w kapitale zakładowym.

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



Z poważaniem,
Janusz R. Guy
Prezes Zarządu

**ŚRÓDROCZNE
SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**za okres 3 miesięcy zakończony
31 grudnia 2015 roku**

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

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

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu

Magdalena Bargiel

Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych

Roman Durka

Wiceprezes Zarządu

Jakub Leśniewski

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych

Jan Maciejewicz

Wiceprezes Zarządu

Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży

Warszawa, dnia 15 lutego 2016 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	2
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skonsolidowany bilans	4
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	5
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
Dane jednostki dominującej	7
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
Kontynuacja działalności	9
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	9
Dokonane osądy i szacunki	9
Skład Grupy	10
Informacja dotycząca spełnienia wymogów kontynuowania umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji	10
Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji	11
Informacje dotyczące segmentów działalności	11
Przychody ze sprzedaży	12
Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	12
Pozostałe przychody operacyjne	13
Pozostałe koszty operacyjne	13
Koszty finansowe	13
Odroczony podatek dochodowy	14
Rzeczowe aktywa trwałe	15
Wartości niematerialne	15
Wartość firmy	16
Zapasy	16
Należności handlowe oraz pozostałe	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17
Kapitały własne	18
Program akcji pracowniczych	19
Kredyty i pożyczki	20
Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	21
Rezerwy	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22
Transakcje z podmiotami powiązаныmi	23
Zobowiązania warunkowe	23
Roszczenia i sprawy sporne	23
Zdarzenia po dniu bilansowym	23
KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU	26
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	31
Jednostkowy bilans	32
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	33
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	34

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Wybrane dane finansowe

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 tys. EUR Niezbadane
Przychody ze sprzedaży	139 774	144 054	32 783	34 215
Zysk z działalności operacyjnej	7 279	7 000	1 707	1 663
Zysk przed opodatkowaniem	6 432	5 384	1 509	1 279
Zysk netto	3 441	4 133	807	982
Średnia ważona liczba akcji	11 520	11 556	11 520	11 556
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)	0,30	0,36	0,07	0,09
	Na dzień 31.12.2015 tys. PLN Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 tys. PLN Zbadane	Na dzień 31.12.2015 tys. EUR Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 tys. EUR Zbadane
AKTYWA				
Aktywa trwałe	212 098	216 326	49 771	51 037
Aktywa obrotowe	242 312	204 648	56 861	48 282
	454 410	420 974	106 632	99 319
PASYWA				
Kapitał własny	227 145	223 689	53 302	52 774
Zobowiązania długoterminowe	45 562	48 300	10 692	11 395
Zobowiązania krótkoterminowe	181 703	148 985	42 638	35 150
	454 410	420 974	106 632	99 319
	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 tys. PLN Niezbadane	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 tys. EUR Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 tys. EUR Zbadane
Przepływy środków pieniężnych				
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	64 995	43 687	15 244	10 376
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 950)	(3 190)	(457)	(758)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(21 858)	38 484	(5 127)	9 141
	41 187	78 981	9 660	18 759

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

- ✓ poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615, a na dzień 30 września 2015 roku – 4,2386.
- ✓ poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania przepływów pieniężnych za okres od 1 października do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku finansowym; odpowiednio za okres od 1 października 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku – 4,2636, a za okres od 1 października 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku – 4,2102.

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		115 986	125 332
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		23 788	18 722
	8	139 774	144 054
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		(93 527)	(101 732)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(21 645)	(16 524)
	9	(115 172)	(118 256)
Zysk brutto ze sprzedaży		24 602	25 798
Koszty sprzedaży	9	(7 268)	(5 709)
Koszty ogólnego zarządu	9	(9 991)	(13 263)
Pozostałe przychody operacyjne	10	358	806
Pozostałe koszty operacyjne	11	(422)	(632)
Zysk z działalności operacyjnej		7 279	7 000
Przychody finansowe		89	205
Koszty finansowe	12	(929)	(1 309)
Wynik na operacjach finansowych		(840)	(1 104)
Udział w wyniku wspólnego przedsięwzięcia		(7)	(512)
Zysk przed opodatkowaniem		6 432	5 384
Podatek dochodowy	13	(2 991)	(1 251)
Zysk netto		3 441	4 133
Inne całkowite dochody netto			
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		15	103
		15	103
Całkowite dochody		3 456	4 236
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 399	4 139
- Udziałowcom niekontrolującym		42	(6)
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 414	4 242
- Udziałowcom niekontrolującym		42	(6)
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)		0,30	0,36

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



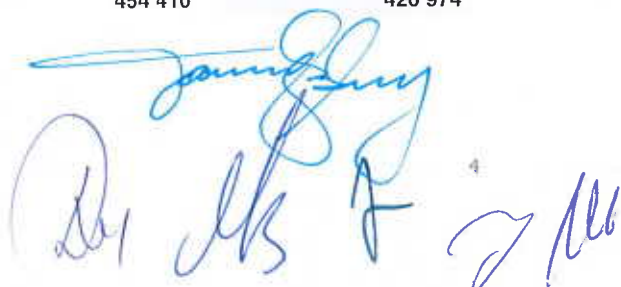
Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Skonsolidowany bilans

	Nota	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	5 691	6 636
Wartości niematerialne	15	41 996	43 029
Wartość firmy	16	157 861	157 861
Inwestycja we wspólne przedsięwzięcie		3 320	3 327
Jednostka zależna niekonsolidowana		60	60
Należności długoterminowe		3 170	3 447
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	-	1 966
		212 098	216 326
Aktywa obrotowe			
Zapasy	17	27 595	14 156
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18	168 936	185 913
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	19	45 781	4 579
		242 312	204 648
AKTYWA RAZEM		454 410	420 974
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20	15 082	15 082
Akcje własne	20	(5 929)	(5 929)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		193 458	193 458
Kapitał zapasowy		22 327	22 327
Kapitał rezerwowy		6 238	6 238
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(39)	(54)
Niepokryte straty		(5 355)	(8 754)
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		225 782	222 368
Udziały niekontrolujące		1 363	1 321
		227 145	223 689
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	22	111	110
Zobowiązania z tytułu obligacji	23	39 816	39 793
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22	98	98
Rezerwy	24	4 892	8 299
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	645	-
		45 562	48 300
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki	22	2 694	23 193
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	25	146 188	111 856
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25	357	47
Zobowiązania z tytułu obligacji	23	62	499
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 080	1 271
Rezerwy	24	5 605	4 990
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		25 717	7 129
		181 703	148 985
Zobowiązania razem		227 265	197 285
PASYWA RAZEM		454 410	420 974

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



Grupa Sygnity
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Skupione akcje własne pod program opcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Kapitał własny akcjonariuszom dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
Stan na dzień 01.10.2014	15 082	(5 560)	193 458	16 090	-	(88)	8 570	227 552	1 742	229 294
Suma całkowitych dochodów:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Zysk netto	-	-	-	-	-	-	4 139	4 139	(6)	4 133
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	-	103	-	103	-	103
Stan na dzień 31.12.2014	15 082	(5 560)	193 458	16 090	-	15	(36)	231 758	1 736	233 494
Stan na dzień 01.10.2015	15 082	(5 929)	193 458	22 327	6 238	(54)	(8 754)	225 368	1 321	223 689
Suma całkowitych dochodów:	-	-	-	-	-	-	3 399	3 399	42	3 441
- Zysk netto z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	15	-	15	-	15
Stan na dzień 31.12.2015	15 082	(5 929)	193 458	22 327	6 238	(39)	(5 355)	225 782	1 363	227 145

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	6 432	5 384
Korekty o pozycje:	62 078	38 303
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	7	512
Amortyzacja	3 837	3 936
Przychody i koszty odsetkowe	721	1 309
Inne korekty	-	(804)
Zmiana kapitału obrotowego*	57 513	33 350
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 510	43 687
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(3 515)	-
	64 995	43 687
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	53	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(41)	(683)
Wydatki na prace rozwojowe	(1 962)	(2 450)
Wydatki z tytułu nabycia akcji i udziałów	-	(60)
Pożyczki spłacone	-	3
	(1 950)	(3 190)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	40 000
Wydatki z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(20 498)	(863)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(190)	(306)
Zapłacone odsetki	(1 170)	(347)
	(21 858)	38 484
Przepływy pieniężne netto razem		
	41 187	78 981
Środki pieniężne zmiana prezentacji wspólnego przedsięwzięcia	-	(3 097)
Środki pieniężne na początek okresu	4 579	21 488
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	15	103
Środki pieniężne na koniec okresu	45 781	97 475
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	508	(623)
Zmiana stanu zapasów	(13 439)	3 816
Zmiana stanu należności	17 254	5 962
Zmiana stanu zobowiązań	34 602	20 853
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	18 588	3 342
Razem	57 513	33 350

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dane jednostki dominującej

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 grudnia 2015 roku obejmuje skrócone sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej oraz jej jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą”).

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

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

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

Skład Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

✓ Tomasz Sielicki	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
✓ Kristof Zorde	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
✓ Piotr Rymaszewski	- Członek Rady Nadzorczej
✓ Piotr Skrzyński	- Członek Rady Nadzorczej
✓ Ryszard Wojnowski	- Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

✓ Janusz R. Guy	- Prezes Zarządu
✓ Magdalena Bargieł	- Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych
✓ Roman Durka	- Wiceprezes Zarządu
✓ Jakub Leśniewski	- Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych
✓ Jan Maciejewicz	- Wiceprezes Zarządu
✓ Bogdan Zborowski	- Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży

W dniu 12 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o powołaniu następujących osób do pełnienia funkcji członków Zarządu Spółki:

1. Pana Janusza R. Guy na stanowisko Prezesa Zarządu;
2. Pani Magdaleny Bargieł na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Personalnych;
3. Pana Romana Durki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;
4. Pana Jakuba Leśniewskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych;
5. Pana Jana Maciejewicza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;

na nową wspólną trzyletnią kadencję, która rozpocznie swój bieg z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 30 września 2015 roku.

Pan Janusz R. Guy, Pani Magdalena Bargieł, Pan Roman Durka i Pan Jakub Leśniewski pełnią aktualnie funkcję członków Zarządu Spółki bieżącej kadencji, w ramach której zakończą pełnić swoje funkcje z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2015 roku.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony dnia 30 września 2015 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 30 września 2015 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 15 lutego 2016 roku.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

1. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

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

3. Dokonane osądy i szacunki

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

Dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła niepewności związanej z szacunkami pokrywają się z opisywanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok kończący się 30 września 2015 roku.

Pomiar wartości godziwej

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

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

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

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

4. Skład Grupy

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała bezpośrednio udziały i akcje w następujących spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale na dzień 31.12.2015
1	Geomar S.A.	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	Pełna	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
3	Sygnity Business Solutions S.A. ²⁾	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	Pełna	98,33
4	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	Pełna	100,00
5	Sygnity International Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym.	Pełna	100,00
6	Enhandel Sp. z o.o. ³⁾	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	Niekonsolidowana	100,00
7	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. J.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	Praw własności	33,00
8	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	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) W dniu 5 listopada 2015 została zarejestrowana zmiana firmy spółki z Max Elektronik S.A. na Sygnity Business Solutions S.A.

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

4) 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 grudnia 2015 w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w kwocie 191.

5. Informacja dotycząca spełnienia wymogów kontynuowania umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji

Na dzień 31 grudnia 2015 roku 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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

6. Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2015/2016 Grupa nie dokonywała zmian polityk księgowych oraz zmian prezentacji z wyjątkiem zmiany klasyfikacji części kosztów ogólnego zarządu i kosztów wytworzenia sprzedanych produktów i usług do kosztów sprzedaży. W wyniku tej zmiany koszty ogólnego zarządu za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku zmniejszyły się o 263, koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług zmniejszyły się o 83 a koszty sprzedaży zwiększyły się o 346.

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Informacja dotycząca segmentów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku.

	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015				
Niezbadane				
Sprzedaż segmentu	132 420	7 418	-	139 838
Sprzedaż pomiędzy segmentami	-	(64)	-	(64)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	132 420	7 354	-	139 774
Koszty operacyjne segmentu	(125 663)	(6 768)	-	(132 431)
Zysk segmentu	6 757	586	-	7 343
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	195	(259)	-	(64)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	6 952	327	-	7 279
Koszty finansowe netto	-	-	(840)	(840)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	(7)	(7)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	6 952	327	(847)	6 432
Podatek dochodowy	-	-	(2 991)	(2 991)
Zysk / (strata) netto	6 952	327	(3 838)	3 441
Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014				
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 jednostek stowarzyszonych	-	-	(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

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

8. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Licencje i oprogramowania	23 751	37 132
Usługi wdrożeniowe	69 193	67 412
Usługi serwisowe	20 088	20 758
Pozostałe	2 954	30
	115 986	125 332
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzęt komputerowy	23 788	18 722
	23 788	18 722

Przychody generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 3,5% całkowitych przychodów za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski. W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz sprzętu komputerowego.

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

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Koszty według rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	(22 839)	(37 739)
Usługi obce	(43 349)	(36 283)
Wynagrodzenia	(30 644)	(32 918)
Świadczenia na rzecz pracowników	(4 723)	(5 349)
Amortyzacja	(3 837)	(3 936)
Podatki i opłaty	(690)	(582)
Pozostałe	(4 704)	(3 897)
	(110 786)	(120 704)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		
Koszty sprzedaży	(7 268)	(5 709)
Koszty ogólnego zarządu	(9 991)	(13 263)
	(93 527)	(101 732)

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Pozostałe przychody operacyjne		
- spisanie zobowiązań dotyczących leasingu	-	690
- odszkodowania i kary otrzymane	143	-
- otrzymane nieodpłatnie korzyści majątkowe	215	-
- inne tytuły	-	116
	358	806

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Pozostałe koszty operacyjne		
Ujemne różnice kursowe	(2)	(199)
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(401)	-
Pozostałe:		
- odpis aktualizujący zapasy	-	(369)
- darowizny	(6)	(4)
- inne tytuły	(13)	(80)
	(422)	(632)

12. Koszty finansowe

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Koszty finansowe		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(84)	(105)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(437)	(890)
- od leasingu finansowego	(34)	(314)
- pozostałe odsetki	(190)	-
Ujemne różnice kursowe	(180)	-
Koszty faktoringu	(4)	-
	(929)	(1 309)

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

13. Odroczonego podatek dochodowy

	Stan na do 31.12.2015	Stan na 30.09.2015
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Dyskonto kaucji	31	31
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	345	356
Rezerwy na wynagrodzenia, premie, bonusy i inne	45	296
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	11 803	11 994
Odpis aktualizujący należności i zapasy	2 981	2 762
Rezerwa na serwis gwarancyjny	667	1 418
Korekty faktur	2 333	2 590
Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny	-	8
Pozostałe różnice	1 105	2 917
Straty podatkowe	4 318	6 851
	23 628	29 223
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
Rozliczenie przychodów z kontraktów długoterminowych	16 963	19 936
Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	7 100	7 282
Pozostałe różnice	210	39
	24 273	27 257
(Rezerwa) / aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	(645)	1 966

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Rok powstania	2010	2011/2012	2013	2014	2015
Wartość straty	351	15 579	817	471	5 510
Data wygaśnięcia	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2020

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa rozpoznała aktywa z tytułu podatku odroczonego w odniesieniu do całości strat podatkowych powstałych w poprzednich okresach. Jednocześnie wyniki podatkowe Grupy pozwoliły na wykorzystanie aktywa z tytułu strat podatkowych z lat ubiegłych w łącznej wysokości 13 328 w pierwszym kwartale roku obrotowego 2015/16. W oparciu o osiągnięte wyniki oraz prognozy przyszłych zysków podatkowych, w szczególności związanych z harmonogramami fakturowania kontraktów długoterminowych, Zarząd Jednostki Dominującej uznaje realizację strat podatkowych z lat ubiegłych za wysoce prawdopodobną.

W dniu 25 listopada 2015 roku Grupa otrzymała decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 20 listopada 2015 roku dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2008 rok. W dniu 27 listopada 2015 roku Spółka zapłaciła zobowiązanie wynikające z powyższej decyzji wraz z naliczonymi odsetkami do dnia zapłaty w łącznej kwocie 3 211. Grupa na dzień 30 września 2015 roku ujęła rezerwę na zobowiązanie z tego tytułu na kwotę 3 300.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Rzeczowe aktywa trwałe		
Budynki i lokale	302	332
Urządzenia techniczne i maszyny	4 251	5 019
Środki transportu	255	364
Inne środki trwałe	442	480
Środki trwałe w budowie	441	441
	5 691	6 636

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.

15. Wartości niematerialne

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Licencje obce	3 525	3 008
Licencje własne	17 699	20 806
Znaki towarowe	242	250
Inne wartości niematerialne, w tym:	7 627	8 137
Relacje z klientami	1 570	1 669
Marki produktowe	3 242	3 512
Marka WINUEL	2 815	2 956
Oprogramowanie w toku wytworzenia	12 903	10 828
	41 996	43 029

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

16. Wartość firmy

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Wartość firmy		
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
	157 861	157 861

Test na utratę wartości firmy

W związku z wystąpieniem przesłanek utraty wartości, Grupa przeprowadziła test trwałej utraty wartości firmy na dzień 30 września 2015 roku. W teście przy określaniu wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa wykorzystwała metodę wartości użytkowej. Wartość odzyskiwalna 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 wskazał na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd Spółki podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2015 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

17. Zapasy

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Zapasy		
Towary i materiały	1 500	4 017
Półprodukty i produkty w toku	26 095	10 139
	27 595	14 156

Zmiany odpisów aktualizujących zapasy w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania		
Na początek okresu	8 421	6 901
Utworzenie	-	788
Rozwiązane	-	-
Na koniec okresu	8 421	7 689

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

18. Należności handlowe oraz pozostałe

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Należności długoterminowe netto		
Kaucje zapłacone	3 167	3 403
Rozliczenia międzyokresowe	3	44
	3 170	3 447
Należności krótkoterminowe netto		
Należności z tytułu dostaw i usług	71 503	57 875
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	760	258
Należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	89 275	122 914
Inne należności	4 352	3 405
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	165 890	184 452
Wartość usług rozliczanych w czasie	139	877
Ubezpieczenia	397	353
Inne tytuły	2 510	231
Przedpłaty	3 046	1 461
	168 936	185 913
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	11 625	8 973
Należności brutto, razem	183 731	198 333

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.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2015 roku przedstawiono poniżej:

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Odpis aktualizujący należności		
Na początek okresu	8 973	5 966
Utworzenie	2 652	2 691
Rozwiązane	-	(200)
Wykorzystanie	-	-
Na koniec okresu	11 625	8 457

W pierwszym kwartale bieżącego roku obrotowego Grupa utworzyła dodatkowe odpisy na należności handlowe w kwocie 2 652 tys. zł.

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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.

20. Kapitały własne

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej 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 2 czerwca – 11 sierpnia 2015 roku Spółka na podstawie upoważnienia udzielonego uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 marca 2015 roku w sprawie nabywania akcji własnych oraz upoważnienia udzielonego Zarządowi Spółki („Uchwała ZWZ”) dokonała skupu 36 368 akcji własnych. Zgodnie z Uchwałą ZWZ akcje Spółki nabywane były w celu: a) ich umorzenia, b) finansowania transakcji inwestycyjnych Spółki, w szczególności w celu dalszej odsprzedaży w procesach przejęcia i akwizycji dokonywanej na rzecz udziałowców/wspólników w przejmowanych podmiotach w zamian za udziały/akcje tych podmiotów, c) realizacji przyszłych systemów motywacyjnych. Ostateczny cel przeznaczenia akcji własnych Spółki nabytych w ramach Programu Zakupu Akcji zostanie określony przez Zarząd Sygnity S.A. w odrębnej uchwale wykonawczej.

W wyniku powyższych transakcji oraz przy uwzględnieniu uprzednio nabytych przez Spółkę akcji własnych w celu realizacji programów motywacyjnych na lata 2011 – 2013, na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała łącznie 366 368 akcji własnych, stanowiących 3,08% udziału w kapitale zakładowym oraz 3,08% głosów na Walnym Zgromadzeniu Sygnity S.A.

Akcjonariat

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki wynikającej z informacji od akcjonariuszy uzyskanych 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, stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 31 grudnia 2015		Na dzień 30 września 2015	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 444 412	12,15	1 444 412	12,15
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 185 190	9,97	1 185 190	9,97
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	590 115	4,97	926 710	7,80
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613 097	5,16	613 097	5,16
*Pozostali	8 053 428	67,75	7 716 833	64,92
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

* W tym 366 368 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

Akcje własne

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała 366 368 akcji własnych.

Po dniu bilansowym tj. po 31 grudnia 2015 roku Spółka nabyła 116 771 akcji własnych za łączną cenę 962.

21. Program akcji pracowniczych

Program z roku 2011

W dniu 30 czerwca 2011 roku 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. Zgodnie z decyzją Zarządu z dnia 11 grudnia 2012 roku (Raport bieżący 46/2012) zrezygnowano z realizacji ostatniej części programu motywacyjnego przypadającej na rok 2013.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2014 roku oraz 31 grudnia 2015 roku nie zostały przyznane żadne opcje, ani żadnych opcji nie zrealizowano.

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

Program z roku 2013

W dniu 10 stycznia 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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:

- a. Osobami uprawnionymi do wzięcia udziału w Programie Opcji są członkowie Zarządu Spółki;
- b. Maksymalna liczba akcji w programie nie może przekroczyć 150 000 sztuk akcji Spółki;
- c. 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;
- d. Zysk netto ustalany będzie bez uwzględnienia efektów finansowych zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki;
- e. Cena akcji w programie opcyjnym będzie równa 15 PLN (nie w tysiącach);
- f. Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad realizacją tego programu i bezpośrednio odpowiada za nadawanie uprawnień;
- g. 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 roku;
- h. W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 30 września 2016 roku.

W dniu 19 maja 2014 roku 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 zakończonych 31 grudnia 2015 roku żadna z opcji nie została zrealizowana.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

22. Kredyty i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	Na dzień	Na dzień
			31.12.2015	30.09.2015
			Niezbadane	Zbadane
Długoterminowe				
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.	efektywna stopa 7%	25.05.2016	111	110
Krótkoterminowe				
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	1 003	1 393
Deutsche Bank Polska SA	WIBOR 1M+marża	31.03.2016	-	15 329
Kredyt odnawialny				
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	31.03.2016	1 423	6 047
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.	efektywna stopa 7%	25.05.2016	268	424
			2 805	23 303

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa posiadała linie kredytowe wielocelowe w dwóch bankach (Deutsche Bank Polska S.A. i ING Bank Śląski S.A.) na łączną sumę 100 000. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa wykorzystwała 26 362 w linii gwarancyjnej. Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2015 Grupa posiada gwarancję w wysokości 11 605, udzieloną przez Bank Pekao S.A.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku przyznane linie kredytowe wielocelowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów oraz udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków.

W ramach umów finansowania Spółka zobowiązała się do przestrzegania m.in. następujących warunków umownych:

- utrzymywania wartości kapitałów własnych na poziomie nie niższym niż 200.000,
- utrzymywania dodatniego wskaźnika EBITDA za każdy kwartał roku kalendarzowego,
- spełnienia za każdy kwartał roku kalendarzowego wskaźnika: Dług Finansowy netto/EBITDA < 3,5

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

23. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

Seria obligacji	Data przydziału	Data wykupu	Ilość obligacji	Wartość obligacji na dzień emisji	Wartość godziwa obligacji na dzień 31 grudnia 2015 roku
				PLN '000	PLN '000
Obligacje serii 1/2014	19.12.2014	19.12.2017	4 000	40 000	39 816
					39 816

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

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

24. Rezerwy

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Diugoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	1 000	4 300
Naprawy gwarancyjne	3 513	3 620
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	143	143
Inne rezerwy	236	236
	4 892	8 299
Krótkoterminowe		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	175	175
Naprawy gwarancyjne	4 461	3 846
Rezerwa na kary	697	697
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	272	272
	5 605	4 990

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.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Zestawienie zmian rezerw za okres 3 miesięcy zakończony 31.12.2015 r.

	Stan na 30.09.2015	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2015
Koszty związane z toczącymi się sprawami sądowymi	4 475	-	(3 300)	-	1 175
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 466	6 318	(2 555)	(3 255)	7 974
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	415	-	-	-	415
Rezerwa na kary	697	-	-	-	697
Inne rezerwy	236	-	-	-	236
Razem	13 289	6 318	(5 855)	(3 255)	10 497
<i>w tym krótkoterminowe</i>	4 990				5 605
<i>w tym długoterminowe</i>	8 299				4 892

	Stan na 30.09.2014	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2014
Koszty 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>	11 119				11 800

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Na dzień 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień 30.09.2015 Zbadane
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	357	47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 225	53 577
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	21 840	10 628
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 834	9 405
Pozostałe zobowiązania	954	437
Zobowiązania z rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	25 835	29 668
- badania i przeglądu sprawozdań finansowych	-	123
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 295	2 338
- bonusów, nagród, prowizji	4 310	2 281
- naliczonego czynszu	1 613	1 796
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	282	1 603
	146 545	111 903

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

26. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszelkie transakcje pomiędzy spółkami z Grupy zostały wyłączone z niniejszego sprawozdania skonsolidowanego. Spółka oraz jej jednostki zależne nie mają innych transakcji z jednostkami powiązanymi spoza Grupy Kapitałowej.

27. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2015
	Niezbadane	Zbadane
Zobowiązania warunkowe		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	59 691	54 533
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	50 225	45 085
- przetargowych	4 064	4 329
- płatności	5 402	5 119
Poręczenia	-	616
	59 691	55 149

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość 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.

28. 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 Spółki lub jednostek od niej zależnych, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nabycie akcji Spółki przez CRON sp. z o.o.

W dniu 18 stycznia 2016 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od CRON sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie informujące, iż w wyniku zawarcia na rynku regulowanym w dniu 13 stycznia 2016 roku transakcji kupna 27 694 akcji Spółki udział CRON sp. z o.o. w ogólnej liczbie głosów Sygnity przekroczył próg 5% (dalej jako „Transakcja”).

Bezpośrednio przed dniem zawarcia Transakcji CRON sp. z o.o. posiadała 579 350 akcji Spółki, stanowiących 4,87% kapitału zakładowego, dające prawo do 579 350 głosów na Walnym Zgromadzeniu Sygnity stanowiących 4,87% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W wyniku zawarcia Transakcji CRON sp. z o.o. posiada 607 044 akcji Spółki stanowiących 5,11% kapitału zakładowego, dających prawo do 607 044 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 5,11% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zawarcie umowy z Ministerstwem Finansów

W dniu 29 stycznia 2016 roku Sygnity zawarła umowę (dalej: „Umowa”) ze Skarbem Państwa - Ministerstwem Finansów (dalej: „Zamawiający”).

Umowa ma charakter uzupełniający do umowy na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki nr R/102/11/AP/B/371/A-1/66 zawartej w dniu 01.02.2013 roku, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 13/2013 i została zawarta zgodnie z art. 66 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez Sygnity na rzecz Zamawiającego usług zmiany w ramach rozwoju systemu e-Podatki i jego komponentów, a także dostawa oprogramowania w przedmiotowym zakresie. Dodatkowo na podstawie Umowy Sygnity przeprowadzi szkolenia personelu Zamawiającego oraz będzie świadczyć usługi w zakresie wsparcia konsultanckiego i utrzymania oprogramowania.

Wykonawca zobowiązał się do realizacji Przedmiotu Umowy w terminie od dnia zawarcia Umowy do dnia 30.12.2022 roku.

Z tytułu wykonania przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości maksymalnie 80 707 brutto - dalej jako: „Wynagrodzenie”. Wynagrodzenie będzie płatne na rzecz Wykonawcy w okresach rozliczeniowych wynoszących 6 miesięcy począwszy od dnia zawarcia Umowy w wysokości zależnej od stopnia realizacji przedmiotu Umowy.

Wykonawca przed zawarciem Umowy wniósł na rzecz Zamawiającego zabezpieczenie z tytułu wykonania Umowy w formie przelewu środków pieniężnych w wysokości 2 421. Na podstawie Umowy Wykonawca zobowiązał się do zawarcia umowy ubezpieczenia, ustanawiającej ochronę ubezpieczeniową od dnia zawarcia Umowy do dnia jej wykonania, w zakresie ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej Wykonawcy do sumy gwarancyjnej w wysokości co najmniej 20 000 z tytułu szkód jakie może wyrządzić Zamawiającemu i osobom trzecim w związku z realizacją Umowy.

Strony zastrzegły obowiązek zapłaty przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego kar umownych z tytułu wystąpienia określonych przez strony zdarzeń wpływających na wykonanie przedmiotu Umowy. Łączna wysokość zastrzeżonych w Umowie kar umownych może przekroczyć równowartość 10% Wynagrodzenia, zaś ich ostateczna wysokość uzależniona jest od liczby zaistniałych zdarzeń określonych w Umowie lub czasu ich trwania. Zamawiający zastrzegł prawo dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych. Jednocześnie łączny limit wysokości wszystkich kar umownych oraz odpowiedzialności Wykonawcy z tytułu nienależytego wykonania Umowy nie może przekroczyć wartości Wynagrodzenia.

Powołanie Członków Zarządu Spółki

W dniu 12 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o powołaniu następujących osób do pełnienia funkcji członków Zarządu Spółki:

1. Pana Janusza R. Guy na stanowisko Prezesa Zarządu;
2. Pani Magdaleny Bargieł na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Personalnych;
3. Pana Romana Durki na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;
4. Pana Jakuba Leśniewskiego na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych;
5. Pana Jana Maciejewicza na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;

na nową wspólną trzyletnią kadencję, która rozpocznie swój bieg z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2015 roku.

Pan Janusz R. Guy, Pani Magdalena Bargieł, Pan Roman Durka i Pan Jakub Leśniewski pełnią aktualnie funkcję członków Zarządu Spółki bieżącej kadencji, w ramach której zakończą pełnić swoje funkcje z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony w dniu 30 września 2015 roku.

**KOMENTARZ ORAZ
INFORMACJE
DODATKOWE DO
RAPORTU**

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

KOMENTARZ ORAZ INFORMACJE DODATKOWE DO RAPORTU

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

W pierwszym kwartale bieżącego roku obrotowego nie było zmian w strukturze Grupy Kapitałowej.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na dany rok obrotowy.

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

Informacja na temat akcjonariatu Spółki została przedstawiona w nocie nr 20 „Kapitały własne” oraz nocie nr 29 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

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

	Liczba akcji na dzień	Liczba akcji na dzień
	31.12.2015	30.09.2015
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	229 374	229 374
Janusz R. Guy	148 149	148 149
Jakub Leśniewski	21 690	
Jan Maciejewicz		
Bogdan Zborowski	2 054	2 054

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

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

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

Emitent oraz jednostki zależne nie zawierały takich transakcji z jednostkami powiązаныmi.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

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

Emitent oraz jednostki zależne nie udzielały takich poręczeń lub gwarancji.

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2016 Grupa kontynuowała intensywne działania handlowe, których efektem było pozyskanie istotnych zarówno pod względem przychodowym, jak i biznesowym kontraktów. Zdobywanie nowych umów możliwe jest dzięki stabilnej pozycji Spółki w kluczowych dla niej sektorach branżowych, rozległej ekspertyzie biznesowej oraz głębokiej znajomości rynków, na których działa.

Wśród najważniejszych umów zawartych w I kwartale warto wskazać na umowy z Sektora Bankowo-finansowego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) na Centralny System Bankowy oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. oraz spółkami zależnymi. Wartość wspomnianych kontraktów wynosi odpowiednio blisko 54 mln zł brutto oraz ponad 16 mln euro. Realizowana na rzecz BGK umowa dotyczy obszaru podstawowej działalności banku, co podkreśla wartość kompetencji Sygnity oraz wpisuje się w misję, której celem jest wspieranie biznesu Klientów Spółki.

Równie istotnym kontraktem, który dotyczy ważnego obszaru funkcjonowania instytucji jest warta 53 mln zł brutto umowa z ZUS dotycząca implementacji rozwiązania informatycznego w postaci zintegrowanej hurtowni danych oraz kontrakt na kwotę blisko 32 mln zł brutto zawarty z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na utrzymanie, rozwój i modyfikacje aplikacji EBS (rozwiązanie klasy ERP). Umowę z ZUS Sygnity (jako lider) podpisało działając w konsorcjum z firmami Indra Sistemas oraz Ericpol.

Podkreśleniem silnej pozycji Spółki w sektorze energetycznym są m.in. umowy podpisane ze spółkami z Grupy Energa. Zawarte kontrakty dotyczyły wsparcia i rozwoju systemów, które Sygnity wdrożyło u Klienta oraz dostawy oprogramowania Microsoft wraz z licencjami do oprogramowania oraz prawem do jego aktualizacji. Wartość tego ostatniego kontraktu wynosi ponad 23 mln zł. Wartą podkreślenia jest również umowa zawarta z PSE Innowacje, która obejmuje dostosowanie systemu SIRE (System Informatyczny Rynku Energii) w obszarze wymiany międzysystemowej do procesów aukcyjnych biura aukcyjnego Joint Allocation Office.

Główne umowy zawarte w I kwartale 2016 roku

Sektor Bankowo-finansowy

Bank Gospodarstwa Krajowego

Przedmiotem umowy jest uruchomienie produkcyjne Centralnego Systemu Bankowego jak również jego integracja w ramach architektury korporacyjnej banku. Centralny System Bankowy zastąpi obecnie stosowane rozwiązanie informatyczne w zakresie: bezpośredniej obsługi klienta, administracji „produktami” banku – w szczególności umowami kredytowymi, umowami depozytowymi i rachunkami bieżącymi - wsparcia procesów biznesowych związanych z obsługą klientów i posiadanych przez nich produktów, funkcjonalności księgi głównej bankowej, a także spełniania wymogów regulacyjnych oraz sprawozdawczych nałożonych na bank.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. oraz spółki zależne

Kontrakt zawarty z PKO BP oraz spółkami zależnym od banku obejmuje dostawę licencji Microsoft Corporation w zakresie i na warunkach nabywania i użytkowania produktów Microsoft w ramach programu licencyjnego Enterprise oraz w ramach programu licencyjnego Select Plus. Umowa obejmuje również świadczenie dodatkowych usług wsparcia technicznego w zakresie licencji i produktów dostarczonych Klientowi.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Klient Sektora Bankowo-finansowego

Umowa obejmuje upgrade Systemu Gospodarki Własnej (SGW). Celem prac jest wdrożenie nowej wersji platformy systemu Oracle E-Business Suite, w oparciu o który działa SGW. Aktualna wersja systemu umożliwi realizację nowych funkcjonalności. System Gospodarki Własnej jest głównym systemem architektury IT Klienta i służy do rejestracji i kontroli wszystkich zdarzeń zachodzących w sferze gospodarki własnej banku.

Klient Sektora Bankowo-finansowego

W ramach zamówienia Sygnity realizuje na rzecz Klienta prace analityczno-projektowe przy systemie Oracle FLEXCUBE. Oracle FLEXCUBE jest uniwersalnym, scentralizowanym system bankowym, który pozwala na standaryzację i automatyzację procesów, łatwe definiowanie i wprowadzanie nowych produktów do oferty, obsługę produktów w różnych walutach oraz scentralizowanie informacji o produktach każdego klienta.

Sektor Utilities

Energa Informatyka i Technologie Sp. z o.o.

Przedmiotem umowy jest dostarczenie przez Sygnity na rzecz Klienta oprogramowania Microsoft wraz z licencjami do oprogramowania oraz prawem do jego aktualizacji. W ramach dotychczasowej współpracy Spółka m.in. dostarczała do Grupy Energa licencje Microsoft i usługi software assurance w ramach programu licencjonowania grupowego Microsoft Enterprise Agreement. Inne projekty, jakie Sygnity realizowało w ubiegłym roku na rzecz spółek z Grupy Energa obejmowały m.in. dostawę infrastruktury serwerowej na potrzeby środowiska Disaster Recovery Center (DRC) oraz wdrożenie zintegrowanego systemu wspomagającego proces prognozowania energii elektrycznej i paliwa gazowego.

PSE Innowacje Sp. z o.o.

Zawarta umowa obejmuje dostosowanie systemu SIRE (System Informatyczny Rynku Energii) w obszarze wymiany międzysystemowej do procesów aukcyjnych biura aukcyjnego Joint Allocation Office. W ramach umowy Sygnity nie tylko zaprojektuje i wdroży niezbędne modyfikacje, ale również rozbuduje mechanizmy związane z udostępnieniem informacji. Realizowane prace umożliwią Klientowi m.in.: dwukierunkową wymianę informacji na temat transgranicznej wymiany energii z nowym biurem aukcyjnym (JAO), wprowadzenie obsługi redukcji transgranicznych zdolności przesyłowych do procesów obrotu energią w ramach Rynku Dnia Następnego oraz dostosowanie procesów biznesowych prowadzonego przez Klienta Lokalnego Biura Kodów EIC do nowych standardów ENTSO-E.

Energa-Operator S.A.

Przedmiotem umowy jest wsparcie i rozwój systemów, które Sygnity wdrożyło u Klienta. Usługa obejmie systemy:

- WIRE/UR – (System Wymiany Informacji Rynku Energii Uczestnika Rynku) - rozwiązanie to wspiera użytkownika w realizacji kluczowych procesów biznesowych, takich jak przygotowanie poprawnych dokumentów zgłoszeniowych dla OSP, obsługa wymiany dokumentów z OSP czy analiza danych;
- CSS (Customer Switching System - System Zmiany Sprzedawcy) - system ten umożliwia m.in. pełną automatyzację działań związanych z wyborem przez odbiorców sprzedawców energii;
- AMS (Automated Metering System - System Pomiarowy Odbiorców) - system wspomaga zarządzanie danymi pomiarowymi odbiorców; dedykowany jest dla operatorów pomiarów w OSD.

Podpisana umowa nie tylko wesprze Klienta w realizacji jego celów biznesowych, ale również podniesie poziom niezawodności wdrożonych rozwiązań.

Sektor Public

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Umowa obejmuje opracowanie, wykonanie, dostarczenie oraz wdrożenie dla Centrali Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz jego jednostek terenowych rozwiązania informatycznego w postaci zintegrowanej hurtowni danych, która stanowić będzie również źródło danych dla systemu aktuarialnego. Sygnity zobowiązane jest do dostarczenia dokumentacji, oprogramowania i niezbędnego sprzętu, a także przeniesienia na zamawiającego autorskich praw majątkowych do opracowanego systemu oraz udzielenia licencji w zakresie niezbędnym dla właściwego funkcjonowania wdrożonego rozwiązania. W ramach umowy Sygnity będzie także prowadzić szkolenia pracowników.

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Przedmiotem umowy jest utrzymanie, rozwój i modyfikacje aplikacji EBS, w tym podniesienie wersji aplikacji EBS SGW/KIP (System Gospodarki Własnej / Kadry i Płace) do wersji 12.2 lub wyższej, modernizacja aplikacji B2B oraz podniesienie wersji aplikacji EBS UE (rozliczenie dotacji unijnych) do wersji 12.2 lub wyższej. EBS jest zintegrowanym systemem informatycznym ERP firmy Oracle, który pozwala firmom i instytucjom usprawnić procesy zarządzania m.in.: finansami, łańcuchem dostaw, produkcją czy zasobami ludzkimi.

Powiatowe Urzędy Pracy

W ramach umów zawartych z Publicznymi Służbami Zatrudnienia Sygnity realizowało m.in. usługi szkoleń oraz konsultacji w zakresie wdrożonych w urzędach rozwiązań. Realizowane projekty obejmowały również wdrożenia oraz utrzymanie takich systemów jak infoKadra, który stanowi narzędzie analityczno-raportowe dedykowane dla kadry zarządzającej, eDOK będący rozwiązaniem do elektronicznego obiegu dokumentów, które pozwala na uporządkowanie prac związanych z obsługą spraw prowadzonych w urzędzie oraz infoUrząd, który umożliwia publikację treści w postaci efektywnych prezentacji tworzonych na ekranach o dużej rozdzielczości.

**ŚRÓDROCZNE
SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres 3 miesięcy zakończony
31 grudnia 2015 roku

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Przychody ze sprzedaży, w tym:		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	105 445	120 351
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21 943	17 722
	127 388	138 073
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(86 559)	(97 858)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(20 274)	(15 966)
	(106 833)	(113 824)
Zysk brutto ze sprzedaży	20 555	24 249
Koszty sprzedaży	(6 342)	(4 978)
Koszty ogólnego zarządu	(9 094)	(12 651)
Pozostałe przychody operacyjne	215	757
Pozostałe koszty operacyjne	(17)	(608)
Zysk z działalności operacyjnej	5 317	6 769
Przychody finansowe	49	191
Koszty finansowe	(961)	(1 323)
Wynik na operacjach finansowych	(912)	(1 132)
Zysk przed opodatkowaniem	4 405	5 637
Podatek dochodowy	(2 496)	(1 162)
Zysk netto	1 909	4 475
Inne całkowite dochody netto		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Inne całkowite dochody podlegające ujęciu w wyniku finansowym w przypadku spełnienia określonych warunków, razem	-	-
Całkowite dochody	1 909	4 475
Podstawowa i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)	0,17	0,39

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Jednostkowy bilans

	Na dzień: 31.12.2015 Niezbadane	Na dzień: 30.09.2015 Zbadane
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	4 977	5 892
Wartości niematerialne	38 438	39 308
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	2 908	2 908
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach	50 775	50 775
Należności długoterminowe	3 167	3 403
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 208
	256 793	260 022
Aktywa obrotowe		
Zapasy	20 869	5 827
Należności handlowe oraz pozostałe należności	162 451	178 357
Pożyczki krótkoterminowe	904	904
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	38 698	1 476
	222 922	186 564
	479 715	446 586
AKTYWA RAZEM		
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	15 082	15 082
Akcje własne	(5 929)	(5 929)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	211 902	211 902
Kapitał zapasowy	22 327	22 327
Kapitał rezerwowy	6 238	6 238
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	(127)	(2 036)
	249 493	247 584
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe zobowiązania z tytułu obligacji	39 816	39 793
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	98	98
Rezerwy	4 656	8 063
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 375	-
	45 945	47 954
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	10 721	30 800
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	143 070	108 006
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	53	46
Zobowiązania z tytułu obligacji	62	499
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 080	1 271
Rezerwy	5 510	4 895
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	23 781	5 531
	184 277	151 048
Zobowiązania razem	230 222	199 002
PASYWA RAZEM	479 715	446 586

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

Sygnity S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	KAPITAŁ WŁASNY OGÓLEM
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
Stan na dzień 01.10.2015	15 082	(5 929)	211 902	22 327	6 238	(2 036)	247 584
Suma całkowitych dochodów:							
- Zysk netto	-	-	-	-	-	1 909	1 909
Stan na dzień 31.12.2015	15 082	(5 929)	211 902	22 327	6 238	(127)	249 493

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

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.10.2015 do 31.12.2015 Niezbadane	Za okres: od 01.10.2014 do 31.12.2014 Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	4 405	5 637
Korekty o pozycje:	59 418	36 529
Amortyzacja	3 702	3 713
Przychody i koszty odsetkowe	766	1 259
Straty / (zyski) z działalności inwestycyjnej	-	6
Inne korekty	-	(778)
Zmiana kapitału obrotowego*	54 950	32 329
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	63 823	42 166
Podatek dochodowy zapłacony	(3 212)	-
	60 611	42 166
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	46	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(20)	(678)
Wydatki na prace rozwojowe	(1 943)	(2 352)
Wydatki wpływy z tytułu nabycia akcji i udziałów	-	(60)
Pożyczki udzielone	-	(330)
Pożyczki spłacone	-	3
	(1 917)	(3 417)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	40 000
(Wydatki) / wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(20 079)	(146)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(190)	(304)
Zapłacone odsetki	(1 203)	(372)
	(21 472)	39 178
Przepływy pieniężne netto razem	37 222	77 927
Środki pieniężne na początek okresu	1 476	9 566
	38 698	87 493
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	510	(721)
Zmiana stanu zapasów	(15 042)	3 722
Zmiana stanu należności	16 140	1 319
Zmiana stanu zobowiązań	35 068	24 937
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 274	3 072
Razem	54 950	32 329

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