



**ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE I
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku

Spis treści

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	33
CZĘŚĆ III. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe.....	35
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, 11 lutego 2014 r.

Szanowni Państwo,

Drodzy Akcjonariusze

Mam przyjemność zaprezentować Państwu wyniki finansowe Grupy Sygnity za I kwartał roku obrotowego 2014, obejmujący okres od 1 października do 31 grudnia 2013.

Na wstępie chciałbym podkreślić, że miniony kwartał był piątym z kolei kwartałem z pozytywnymi wynikami finansowymi, co w historii Sygnity nie wydarzyło się nigdy.

Nasze główne cele strategiczne to poprawa zyskowności i przewidywalności – po raz kolejny udowodniliśmy, że jesteśmy w stanie konsekwentnie realizować te założenia.

Pozytywne wyniki osiągnięte w tym kwartale są efektem wdrażanych zmian w strukturze naszego biznesu, zwiększających wagę kluczowych kategorii produktowych („licencje i oprogramowanie” „usługi wdrożeniowe” i „usługi serwisowe”), przy jednoczesnej redukcji kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu.

Warto podkreślić, że obecnie nasz biznes wygląda zupełnie inaczej niż rok czy dwa lata temu – nierentowne kontrakty zostały w większości wyeliminowane i następuje trwała, pozytywna zmiana miksu sprzedażowego.

W I kwartale roku obrotowego osiągnęliśmy następujące wyniki: zysk operacyjny 9,8 mln PLN, zysk netto 6,1 mln PLN (wobec 9,1 mln PLN zysku operacyjnego oraz 7,2 mln PLN zysku netto rok temu), jednak na wyniki wpłynęły zdarzenia jednorazowe, nie dotyczące bieżącej działalności operacyjnej, a okresu bezpośrednio po fuzji ComputerLandu z Emaksem. Bez tych zdarzeń wynik byłby jeszcze lepszy - po skorygowaniu zysk operacyjny wyniósłby 11,9 mln PLN, a zysk netto 8,2 mln PLN.

W I kwartale roku obrotowego 2014 zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 30 mln PLN i nominalnie był nieznacznie niższy od zysku osiągniętego rok wcześniej. Jednak dzięki poprawie struktury sprzedaży, uzyskana rentowność brutto ze sprzedaży wyraźnie wzrosła i wyniosła 20,4% wobec 19,0% rok wcześniej.

Sprzedaż w I kwartale roku obrotowego 2014 była, ze względu na wspomniane ograniczanie nierentownych kontraktów i skupienie się na wysokomarżowych produktach i usługach, niższa o ok. 10% od sprzedaży w analogicznym okresie roku ubiegłego i wyniosła 148 mln PLN,

Co ważne, wartość portfela zamówień (backlogu) na dalszą część roku obrotowego, jest istotnie (o ponad 35%) większa od wartości backlogu rok temu i obecnie wynosi 211 mln PLN. Biorąc pod uwagę jego strukturę, jestem przekonany, że jesteśmy na właściwej drodze do osiągnięcia celów założonych w trzyletniej strategii.

W naszych planach postawiliśmy także na strategiczne partnerstwa z globalnymi graczami, którzy w swoich portfelach mają ciekawe produkty lub kompetencje. W październiku ubiegłego roku informowaliśmy o podpisaniu umowy partnerskiej z IBM Polska sp. z o.o., dotyczącej współpracy w zakresie projektów dla administracji publicznej. W styczniu tego roku podpisaliśmy umowę ramową z Indra Sistemas S.A., której przedmiotem jest współdziałanie w zakresie wzajemnego wykorzystania wiedzy i kompetencji Sygnity oraz Indra we wszystkich kluczowych obszarach biznesowych, takich jak bankowość, finanse, ubezpieczenia, sektor publiczny, ochrony zdrowia, usługi komunalne i telekomunikacja. Indra jest międzynarodowym podmiotem o profilu konsultingowym i technologicznym, dostarczającym innowacyjne produkty i usługi dla wielu sektorów gospodarki.

Zawarcie strategicznych partnerstw z liczącymi się międzynarodowymi dostawcami IT to dla nas szansa na rozszerzenie dostępu do nowych produktów i rynków. Obecnie realizujemy już wspólne projekty i jestem przekonany, że te umowy pozwolą osiągnąć wiele korzyści zarówno obu spółkom, jak i naszym klientom.

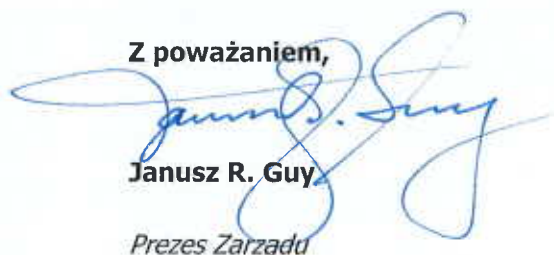
Realizacja kontraktu e-podatki przebiega zgodnie z umową. Pierwszy etap prac został zakończony i odebrany przez klienta 31 października 2013, obecnie realizujemy etap kolejny.

Ponadto od października 2013 wdrożyliśmy system zarządzania przez cele, jak również system prowizyjny, motywujący pracowników do realizacji celów wewnętrznych, spójnych z celami planu strategicznego.

Osiągane poziomy zysków i rentowności, trwała poprawa struktury sprzedaży, stabilne i pozytywne przepływy z działalności operacyjnej, a także dokonane zmiany w kulturze organizacyjnej i nowe umowy partnerskie są wymiernymi dowodami na to jak na przestrzeni ostatnich kwartałów pozytywnie zmieniła się nasza Grupa.

Tradycyjnie na zakończenie, w imieniu Zarządu Sygnity S.A., pragnę podziękować naszym Akcjonariuszom, Klientom, Radzie Nadzorczej i Pracownikom za dotychczasowe powierzone nam zaufanie i za wkład w rozwój Grupy Sygnity.

Z poważaniem,



Janusz R. Guy

Prezes Zarządu

Część I

Komentarz Zarządu

CZĘŚĆ I. Komentarz Zarządu

Komentarz Zarządu do wyników finansowych za I kwartał roku obrotowego 2014

W I kwartale roku obrotowego 2014, dzięki konsekwentnej realizacji działań strategicznych, Spółka wypracowała dobre wyniki finansowe na każdym poziomie Rachunku Zysków i Strat.

Przychody osiągnięte w I kwartale roku obrotowego 2014 wyniosły 148,1 mln PLN i były niższe o 10,6% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego. Nominalny spadek wielkości sprzedaży jest efektem świadomej koncentracji biznesu głównie na wysokomarżowych usługach i produktach.

Sumaryczne przychody w trzech najważniejszych kategoriach produktowych („licencje i oprogramowanie”, „usługi wdrożeniowe” i „usługi serwisowe”) zanotowały spadek zaledwie o ok. 5,5%.

W I kwartale roku obrotowego 2014 zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 30,3 mln PLN i był niższy o 3,6% r/r w ujęciu wartościowym. Jednak dzięki poprawie struktury sprzedaży, marża brutto ze sprzedaży wyniosła 20,4% i była wyższa o 1,4 p.p. w stosunku do porównywalnego okresu rok wcześniej.

W I kwartale roku obrotowego 2014 zysk EBITDA osiągnął wartość 14 mln PLN (i był wyższy w porównaniu do zysku EBITDA zanotowanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, kiedy to wyniósł 13,6 mln PLN). Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 9,8 mln PLN (wzrost o 0,6 mln PLN r/r), a zysk netto 6,1 mln PLN (7,2 mln PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego, spadek o 15,5%).

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu w I kwartale roku obrotowego 2014 po raz kolejny spadły rok do roku i były niższe o 1,9 mln PLN, co wpłynęło pozytywnie na rentowności EBITDA i EBIT - marża EBITDA w I kwartale wyniosła 9,5% (wzrost o 1,3 p.p. r/r), a marża EBIT 6,6% (wzrost o 1,1 p.p.) .

Na wyniki I kwartału roku obrotowego 2014 wpłynęła rezerwa zawiązana na poczet sporu z Urzędem Kontroli Skarbowej odnośnie rozliczenia transakcji w 2008 roku w wysokości 2,1 mln PLN, która odpowiednio zmniejszyła poziomy wyniku EBITDA, EBIT i netto.

W I kwartale roku obrotowego 2014 Grupa wypracowała dodatkowo przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 53,3 mln PLN. W porównywalnym okresie roku ubiegłego przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły 55,7 mln PLN.

Na koniec raportowanego okresu (31 grudnia 2013) Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 79,7 mln PLN, a zadłużenie z tytułu obligacji i kredytów wyniosło 43,3 mln PLN (było niższe o 22,1 mln PLN w porównaniu do sytuacji na 31 grudnia 2012).

Wybrane dane finansowe I kwartału roku obrotowego 2014 (1.10.2013-31.12.2013) vs. I kwartał roku obrotowego 2013 (1.10.2012-31.12.2012)

Dane w tys. PLN	1Q 2014	1Q 2013	Zmiana
Przychody ze sprzedaży	148 138	165 612	-10,6%
Zysk brutto ze sprzedaży (rentowność)	30 256 20,4%	31 391 19,0%	-3,6% +1,4 p.p.
EBITDA (rentowność)	14 021 9,5%	13 620 8,2%	+401 +1,3 p.p.
Zysk operacyjny (EBIT) (rentowność)	9 776 6,6%	9 132 5,5%	+644 +1,1 p.p.
Zysk netto (rentowność)	6 053 4,1%	7 160 4,3%	-1 107 -0,2 p.p.

Struktura zadłużenia w ostatnich 4 kwartałach

Dane w tys. PLN	31.12.2013	30.09.2013	30.06.2013	31.03.2013
Kredyty i pożyczki	2 969	3 820	3 500	6 055
Obligacje	40 310	39 499	40 153	39 250
Środki pieniężne	79 688	27 607	18 231	18 554
Zadłużenie netto	36 409	(15 712)	(25 422)	(26 751)

Struktura przychodów I kwartału roku obrotowego 2014 (1.10.2013-31.12.2013) vs. I kwartał roku obrotowego 2013 (1.10.2012-31.12.2012)

Dane w tys. PLN	1Q 2014	1Q 2013
Publiczny	64 745	80 899
Bankowo-finansowy	35 455	31 591
Utilities	29 766	31 938
Pozostałe	18 172	21 184
Razem	148 138	165 612

Grupa w I kwartale roku obrotowego 2014 wygenerowała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej. Po uwzględnieniu wpłaty spornej kwoty do Urzędu Skarbowego z tytułu rozliczeń podatkowych z 2007 roku w kwocie 4,3 mln PLN, osiągnięte wpływy operacyjne w I kwartale tego roku, w warunkach porównywalnych, są lepsze od ubiegłorocznych o 2 mln PLN. Grupa odnotowała w I kwartale dodatnie przepływy z działalności inwestycyjnej netto ze względu na osiągnięte wpływy ze zbycia składników majątku trwałego, w tym papierów wartościowych przeznaczonych do zbycia w kwocie 2,4 mln PLN (łączny zysk przed podatkiem na zbyciu tych papierów wartościowych w I kwartale wyniósł 4 tys. PLN). Ujemne przepływy z działalności finansowej są efektem zapłaconych odsetek z tytułu bieżącej obsługi zadłużenia.

Wybrane dane finansowe I kwartału roku obrotowego 2014 (1.10.2013-31.12.2013) vs. I kwartał roku obrotowego 2013 (1.10.2012-31.12.2012)

Dane w tys. PLN	1Q 2014	1Q 2013
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	53 302	55 668
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	658	(1 842)
- Wpływy	2 410	147
- Wydatki	(1 752)	(1 989)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 849)	(272)
- Wpływy	-	707
- Wydatki	(1 849)	(979)

Część II
Śródroczne Skrócone
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

CZĘŚĆ II.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
		<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		148 138	165 612
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6	127 364	134 783
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6	20 774	30 829
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(117 882)	(134 221)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	7	(99 655)	(107 821)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)		(18 227)	(26 400)
Zysk brutto ze sprzedaży		30 256	31 391
Koszty sprzedaży (-)	7	(4 453)	(5 731)
Koszty ogólnego zarządu (-)	7	(13 527)	(14 144)
Pozostałe przychody operacyjne		951	435
Pozostałe koszty operacyjne (-)	8	(3 451)	(2 819)
Zysk z działalności operacyjnej		9 776	9 132
Przychody finansowe		227	299
Koszty finansowe (-)	9	(1 437)	(2 162)
Wynik na operacjach finansowych		(1 210)	(1 863)
Zysk przed opodatkowaniem		8 566	7 269
Podatek dochodowy	10	(2 513)	(109)
Zysk netto		6 053	7 160
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		112	23
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(30)	(9)
Inne całkowite dochody razem		82	14
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		6 135	7 174
Zysk netto przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 943	7 123
- Udziałowcom niekontrolującym		110	37
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		6 025	7 137
- Udziałowcom niekontrolującym		110	37
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)		0,50	0,60

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans

	Nota	31.12.2013 <i>Niezbadane</i>	30.09.2013 <i>Zbadane</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		223 808	229 461
Rzeczowe aktywa trwałe	11	10 841	11 510
Wartości niematerialne	12	41 630	43 324
Wartość firmy	13	157 861	157 861
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		191	191
Należności długoterminowe	15	6 965	7 923
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	6 320	8 652
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		210 704	180 449
Zapasy	14	18 224	21 111
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15	108 493	129 371
Należności z tytułu podatku dochodowego	15	4 223	53
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		-	2 225
Pożyczki krótkoterminowe		76	82
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	16	79 688	27 607
SUMA AKTYWÓW		434 512	409 910
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	17	219 854	213 552
Kapitał podstawowy		15 082	15 082
Akcje własne		(5 027)	(5 027)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		313 099	313 099
Kapitał zapasowy		5 027	5 027
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(102)	(72)
Niepokryte straty		(108 225)	(114 557)
Udziały niekontrolujące		1 778	2 476
Kapitał własny ogółem		221 632	216 028
Zobowiązania długoterminowe		64 034	61 592
Kredyty i pożyczki	19	879	1 025
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	39 342	39 203
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	6 095	6 660
Pozostałe zobowiązania	22	844	858
Rezerwy	21	16 851	13 823
Przychody przyszłych okresów		23	23
Zobowiązania krótkoterminowe		148 846	132 290
Kredyty i pożyczki	19	2 090	2 795
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	125 570	116 055
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	968	296
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	10 227	2 206
Rezerwy	21	4 901	6 197
Przychody przyszłych okresów		5 090	4 741
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		212 880	193 882
SUMA PASYWÓW		434 512	409 910

[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 2013

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	Niepokryte straty			
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(191)	(124 780)	203 210	2 444	205 654
Suma całkowitych dochodów:									
• Zysk netto	-	-	-	-	-	7 123	7 123	37	7 160
• Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	23	23	-	23
• Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(9)	-	(9)	-	(9)
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	-	166	166	-	166
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(200)	(117 468)	210 513	2 481	212 994
Stan na dzień 01.10.2013	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(72)	(114 557)	213 552	2 476	216 028
Suma całkowitych dochodów:									
• Zysk netto	-	-	-	-	-	5 943	5 943	110	6 053
• Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	112	112	-	112
• Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(30)	-	(30)	-	(30)
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	-	277	277	-	277
Zakup udziałów w Max Elektronik	-	-	-	-	-	-	-	(808)	(808)
Stan na dzień 31.12.2013	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(102)	(108 225)	219 854	1 778	221 632

[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	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
		<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		8 566	7 269
Korekty o pozycje:		44 736	48 445
Amortyzacja	7	4 245	4 488
Przychody i koszty odsetkowe		1 179	1 985
(Zyski) / straty ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(65)	(97)
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej		(12)	(83)
Koszty opcji menedżerskich		277	166
Inne korekty		(11)	1
Zmiana kapitału obrotowego*		39 123	41 985
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		53 302	55 714
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-	(46)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		53 302	55 668
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		53	147
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(1 750)	(1 989)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		2 351	-
Pożyczki spłacone		4	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		658	(1 842)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy / (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		(851)	707
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(642)	(620)
Zapłacone odsetki		(356)	(359)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(1 849)	(272)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		52 111	53 554
Środki pieniężne na początek okresu		27 607	46 597
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(30)	(9)
Środki pieniężne na koniec okresu		79 688	100 142
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		1 732	6 618
Zmiana stanu zapasów		2 764	3 392
Zmiana stanu należności		17 483	(6 051)
Zmiana stanu zobowiązań		17 142	36 286
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		2	1 740
Razem		39 123	41 985

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

Informacja dodatkowa stanowi integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Grupa Sygnity

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

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

Oferta Grupy zawiera następujące usługi informatyczne:

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

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

1.2 Rada Nadzorcza

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

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| • Jacek Kseń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Tomasz Sielicki | - 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:

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

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013

2. Skład Grupy

W trakcie okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała Jednostkę Dominującą Sygnity S.A. oraz następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale 31.12.2013	Udział w kapitale 30.09.2013
SPÓŁKI ZALEŻNE					
1	GEOMAR S.A. ¹⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	86,43	86,43
2	ICD Comp Consulting Sp. z o.o. w likwidacji ²⁾	Warszawa, Polska	Dostawa oprogramowania i usług dla sektora bankowości.	100,00	100,00
3	Max Elektronik S.A. ³⁾	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	95,83	91,65
4	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras ¹⁾	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	100,00	100,00
5	Sygnity Europe Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu na rynku międzynarodowym	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE					
1	Budimex Dromex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	33,00	33,00
SPÓŁKI STOWARZYSZONE					
1	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	50,00	50,00

- 1) Do konsolidacji przyjęto dane niezaudytowane spółek Geomar S.A. oraz UAB Baltijos Kompiuteriu Centras, gdyż na dzień publikacji nie były jeszcze znane ostateczne wyniki przeprowadzanych w spółkach audytów rocznych.
- 2) Dnia 26 lutego 2013 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu i likwidacji spółki, ustalając termin rozpoczęcia procesu likwidacji na dzień 26 lutego 2013.
- 3) Dnia 5 grudnia 2013 Grupa zwiększyła udział w Spółce Max Elektronik S.A. o 4,17%.
- 4) Spółka prezentowana jako stowarzyszona z uwagi na skład jej Zarządu, w którym nie ma przedstawicieli Grupy. Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. Na dzień publikacji Grupa nie otrzymała jeszcze ostatecznych danych finansowych spółki, a więc jej wycena nie została uaktualniona.

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 2013.

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 stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone, jak również założenia i szacunki znaczące z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2013.

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 2013 do 30 września 2014, który uwzględnia dostęp do źródeł finansowania pozwalających na sfinansowanie, wdrożenie i utrzymanie dużych projektów informatycznych, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój 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. 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 2013 oraz na dzień 31 grudnia 2013, a także zawiera dane porównywalne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 oraz na dzień 30 września 2013.

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 11 lutego 2014.

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2012 r.:

a) Przekazanie aktywów finansowych - zmiany do MSSF 7

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” dotyczące przekazania aktywów finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2010 r.

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 Część 1: Klasyfikacja i wycena”
- b) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- c) MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”
- d) MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”
- e) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”
- f) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”
- g) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- h) Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12
- i) Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1
- j) Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- k) Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32
- l) Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSSF 7
- m) Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1
- n) Poprawki do MSSF 2009-2011
- o) Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12
- p) Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27
- q) KIMSF 21 „Podatki i opłaty”
- r) Ujawnienia wartości odzyskiwalnej dotyczące aktywów niefinansowych – Zmiany do MSR 36
- s) Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń – Zmiany do MSR 39

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

Grupa Sygnity

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

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

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 2013.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

01.10.2013 - 31.12.2013	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
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)	(7 178)	-	(135 862)
Zysk segmentu	11 932	344	-	12 276
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	(2 203)	(297)	-	(2 500)
Zysk z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	9 729	47	-	9 776
Przychody / (Koszty) finansowe netto	-	-	(1 210)	(1 210)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 729	47	(1 210)	8 566
Podatek dochodowy	-	-	(2 513)	(2 513)
Zysk / (strata) netto	9 729	47	(3 723)	6 053
01.10.2012 - 31.12.2012				
Sprzedaż segmentu	159 308	6 304	-	165 612
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	-	-	-	-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	159 308	6 304	-	165 612
Koszty operacyjne segmentu (-)	(147 488)	(6 608)	-	(154 096)
Zysk / (strata) segmentu	11 820	(304)	-	11 516
Pozostałe przychody / (koszty) operacyjne netto	(2 302)	(82)	-	(2 384)
Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	9 518	(386)	-	9 132
Przychody / (koszty) finansowe netto	-	-	(1 863)	(1 863)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 518	(386)	(1 863)	7 269
Podatek dochodowy	-	-	(109)	(109)
Zysk / (strata) netto	9 518	(386)	(1 972)	7 160

[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 2013

6. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
Licencje i oprogramowania	24 203	37 721
Usługi wdrożeniowe	76 542	70 801
Usługi serwisowe	26 514	25 695
Pozostałe	105	566
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	127 364	134 783
Sprzęt komputerowy	18 306	30 147
Pozostałe towary	2 468	682
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 774	30 829

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

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
Zużycie materiałów i energii	(11 152)	(25 668)
Usługi obce	(61 220)	(50 770)
Wynagrodzenia	(34 291)	(34 764)
Świadczenia na rzecz pracowników	(5 173)	(5 816)
Amortyzacja	(4 245)	(4 488)
Podatki i opłaty	(724)	(675)
Pozostałe	(830)	(5 515)
Koszty według rodzaju razem	(117 635)	(127 696)
Koszty sprzedaży	(4 453)	(5 731)
Koszty ogólnego zarządu	(13 527)	(14 144)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(99 655)	(107 821)

8. Pozostałe koszty operacyjne

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
Ujemne różnice kursowe	(129)	(25)
Zawiązanie rezerwy na kary i koszty spraw sądowych	(3 052)	(2 565)
Pozostałe:		
- darowizny	(6)	(5)
- koszty postępowania sądowego	(169)	(102)
- inne tytuły	(95)	(122)
	(3 451)	(2 819)

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 Grupa zaksięgowwała w pozostałe koszty operacyjne rezerwę w kwocie 2,1 mln PLN, na potencjalne przyszłe zobowiązania wobec Urzędu Kontroli Skarbowej (UKS), z tytułu postępowania kontrolnego dotyczącego rozliczenia z budżetem Państwa podatku od towarów i usług w 2008. Zarząd zamierza kontynuować spór z organami podatkowymi przed sądem powszechnym w przypadku podtrzymania nieprawomocnej decyzji przez Dyrektora Izby Skarbowej, nie uznając racji UKS. Zostało złożone odwołanie od wyników postępowania kontrolnego. Decyzja Urzędu Kontroli Skarbowej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania pozostaje nieprawomocna.

9. Koszty finansowe

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(130)	(63)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(826)	(1 593)
- od leasingu finansowego	(337)	(407)
- pozostałe odsetki	(12)	(99)
Straty ze zbycia aktywów finansowych	(69)	-
Koszty faktoringu	(63)	-
	(1 437)	(2 162)

10. Podatek dochodowy

10.1 Obciążenie podatkowe

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
Bieżący podatek dochodowy	(181)	(87)
Odroczony podatek dochodowy	(2 332)	(22)
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2 513)	(109)

10.2 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	31.12.2013
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

	01.10.2012	Zmiana	31.12.2012
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	24 108	(2 281)	21 827
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	13 768	(2 260)	11 508
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	10 340	(21)	10 319

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Rok powstania	2010	2011/2012
Wartość straty	5 167	10 069
Data wygaśnięcia	30.09.2016	30.09.2017

W ciągu 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 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 6 337.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2013	30.09.2013
Budynki i lokale	306	326
Urządzenia techniczne i maszyny	5 526	5 561
Środki transportu	4 557	5 118
Inne środki trwałe	181	234
Środki trwałe w budowie	271	271
Rzeczowe aktywa trwałe razem	10 841	11 510

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

12. Wartości niematerialne

	31.12.2013	30.09.2013
Koszty zakończonych prac rozwojowych	152	269
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	18 223	19 874
Oprogramowanie komputerowe	5 712	5 889
Inne wartości niematerialne, w tym:	11 700	12 209
Relacje z klientami	2 356	2 454
Marki produktowe	5 403	5 673
Marka WINUEL	3 941	4 082
Oprogramowanie w toku wytworzenia	5 843	5 083
Pozostałe wartości niematerialne razem	41 630	43 324
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
Wartość firmy	157 861	157 861
Wartości niematerialne razem	199 491	201 185

13. Test na utratę wartości firmy

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy na 30 września 2013 stwierdzono, iż 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 wskazuje na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

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

14. Zapasy

	31.12.2013	30.09.2013
Towary i materiały	11 103	9 944
Półprodukty i produkty w toku	6 129	10 175
Produkty gotowe	992	992
	18 224	21 111

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 nastąpiły zmiany salda odpisu aktualizującego zapasy:

Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

Saldo na dzień 1.10.2013	8 321
Utworzenie	123
Wykorzystanie	(1 724)
Rozwiązanie	(43)
Saldo na dzień 31.12.2013	6 677

Wykorzystanie odpisów aktualizujących o wartości 1 724 wynikało ze sprzedaży towarów objętych odpisem. Zawiązanie odpisu w kwocie 123 dotyczy części zamiennych i zostało odniesione na amortyzację.

15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2013	30.09.2013
<i>Długoterminowe</i>		
Kaucje zapłacone	6 957	7 542
Pozostałe	-	371
Rozliczenia międzyokresowe	8	10
	6 965	7 923
<i>Krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 223	53
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	80 258	90 749
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	478	378
Należności z umów długoterminowych	19 401	29 537
Inne należności	7 454	7 830
Przedpłaty, w tym:		
Wartość usług rozliczanych w czasie	562	449
Ubezpieczenia	199	286
Inne tytuły	141	142
Należności krótkoterminowe netto, razem	108 493	129 371
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	9 814	9 872
Należności krótkoterminowe brutto	118 307	139 243

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

W ocenie Grupy nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego ze względu na liczną bazę oraz charakter klientów. Odbiorcami usług i produktów Grupy są m.in. jednostki sektora publicznego oraz bankowo-finansowego. Sektor publiczny i przedsiębiorstwa z większościowym udziałem podmiotów sektora publicznego obejmuje 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 i 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 2013 przedstawiono poniżej:

Odpis aktualizujący należności

Saldo na dzień 1.10.2013	9 872
Utworzenie	529
Rozwiązanie	(587)
Saldo na dzień 31.12.2013	9 814

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2013	30.09.2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 173	10 574
Lokaty krótkoterminowe	36 153	14 637
Inne środki pieniężne*	2 362	2 396
	79 688	27 607

* Na dzień 31 grudnia 2013 „Inne środki pieniężne” obejmują środki zastrzeżone pod gwarancje na rzecz UE w kwocie 2 362.

Na dzień 31 grudnia 2013 Grupa posiadała 66 259 środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w Jednostce Dominującej oraz 13 429 w spółkach zależnych, z czego 3 550 było zdeponowane w Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. w celu realizacji wspólnego przedsięwzięcia.

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

17. Kapitały własne

17.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2013 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 3 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2013 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Akcjonariusz	na 31 grudnia 2013		na 30 września 2013	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1 484 127	12,49	1 484 127	12,49
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	926 710	7,80	926 710	7,80
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	682 766	5,74	682 766	5,74
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613 097	5,16	613 097	5,16
Pozostali ¹	8 179 542	68,81	8 179 542	68,81
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

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.

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

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

	Liczba akcji na dzień	Liczba akcji na dzień
	31.12.2013	30.09.2013
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	265 374	265 374
Janusz R. Guy	137 273	137 273
Jacek Kseń	4 550	4 550
Krzysztof Ducal	5 000	5 000
Dariusz Śliwowski	800	800

17.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. Na dzień publikacji Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity S.A. nie podjęło jeszcze uchwały o podziale zysku netto Spółki w kwocie 11 063 za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013.

Kapitał dywidendowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych wypłat dywidend w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej. Za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2013 Jednostka Dominująca nie zadeklarowała oraz nie wypłaciła dywidendy.

Kapitał na realizację programu opcyjnego tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych realizacji programu opcji menedżerskich. Saldo kapitału opcyjnego może być powiększane w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej oraz odnoszenia kosztu opcji menedżerskich i prezentowane jest w ramach kapitałów własnych w pozycji „Niepokryte straty”.

18. Program akcji pracowniczych

Program z roku 2001

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 oraz w roku obrotowym 2013 nie zostały przyznane żadne opcje, żadnych opcji nie zrealizowano. W powyższych okresach wycena wartości godziwej opcji nie wpłynęła na pozycje rachunku zysków i strat. Liczba aktywnych opcji oraz ich terminy wygaśnięcia przedstawiono poniżej (cena wykonania na dzień przyznania opcji, wartości mogą podlegać zmianie zgodnie z zasadami uchwalonego programu):

Data przyznania	Data wygaśnięcia	Seria, emisja	Cena wykonania	31.12.2013	30.09.2013
31 marca 2004	31 grudnia 2013	T	90,39	127 150	127 150
31 marca 2005	31 grudnia 2014	U	109,20	137 000	137 000
				264 150	264 150

Program z roku 2011

W dniu 30 czerwca 2011 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustalenia zasad przeprowadzenia przez Spółkę Programu Motywacyjnego za lata 2011 – 2013. Podstawowe zasady programu określone w wyżej wymienionej uchwale (Raport Bieżący 47/2011) obejmują między innymi:

- a. Osobami uprawnionymi do wzięcia udziału w Programie Opcji są członkowie Zarządu Spółki, w łącznej liczbie nieprzekraczającej 99 osób.
- b. Maksymalna liczba opcji w programie nie może przekroczyć 600 000 sztuk akcji Spółki przyznawanych w kolejnych latach w następujący sposób:
 - w roku 2011 – 210 000 sztuk akcji,
 - w roku 2012 – 210 000 sztuk akcji,
 - w roku 2013 – nie mniej niż 90 000 sztuk akcji i nie więcej niż 180 000 sztuk akcji.
- c. Uprawnienie do opcji przysługiwać będzie za dany Rok Realizacji Programu, jeżeli Spółka wykaże w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zysk netto w wysokości:
 - co najmniej 10 000 - w przypadku pierwszego Roku Realizacji Programu (2011);
 - co najmniej 30 000 - w przypadku drugiego Roku Realizacji Programu (2012);
 - od 37 000 do 57 000 - w przypadku trzeciego Roku Realizacji Programu (2013);
- 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 600 000 akcji własnych na zasadach określonych uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2011.
- h. W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 31 grudnia 2016.

W roku obrotowym zakończonym 30 września 2012 Jednostka Dominująca dokonała wyceny wartości godziwej I i II puli programu motywacyjnego obejmującej pierwszy i drugi rok realizacji Programu. Wartości wyceny wyniosły odpowiednio 1 058 oraz 1 178, z czego w koszty wynagrodzeń odniesiono 1 058 oraz 1 014 odpowiednio.

Poniższa tabela przedstawia rozłożenie kosztów wycenianych puli Programu w czasie:

Okres sprawozdawczy	2011	2012	2013	Razem
Koszt I puli Programu Motywacyjnego	399	659	-	1 058
Koszt II puli Programu Motywacyjnego	191	659	328	1 178
Razem	590	1 318	328	2 236

Na dzień 30 września 2013 Spółka dokonała wyksięgowania w kwocie 1 014 wyceny II transzy programu motywującego, 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.

Program z roku 2013

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

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

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

Poniższa tabela przedstawia rozłożenie kosztów nowego Programu Motywacyjnego w czasie:

Okres sprawozdawczy	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2013 - 31.01.2014	Razem
Koszt Programu Motywacyjnego za 2012/2013	671	369	1 040

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 łączna kwota z tytułu wyceny Programu odniesiona w koszty wynagrodzeń wyniosła 277.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.12.2013	30.09.2013
<i>Długoterminowe</i>				
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		25.05.2016	879	1 025
<i>Krótkoterminowe</i>				
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
Bank Millennium S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	7	683
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	1 513	1 543
Kredyt odnawialny				
ING Bank Śląski SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	-	8
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		25.05.2016	570	561
			2 969	3 820

Na dzień 31 grudnia 2013 Grupa posiadała linie kredytowe wielocelowe w 3 bankach (Deutsche Bank, Millennium Bank S.A. i ING Bank Śląski SA) na łączną sumę 81 680, z czego na dzień 31 grudnia 2013 wykorzystała 1 520 w kredycie gotówkowym i 30 115 w linii gwarancyjnej.

Na dzień 31 grudnia 2013 przyznane linie kredytowe wielocelowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów oraz udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków.

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2013	30.09.2013
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	39 342	39 203
Zobowiązania z leasingu finansowego	6 095	6 660
	45 437	45 863
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	968	296
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 129	2 206
Zobowiązania z tytułu faktoringu	8 098	-
	11 195	2 502

Zobowiązania z tytułu obligacji

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 29 sierpnia 2011 przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 22 lutego 2013 Grupa wyemitowała cztery tysiące obligacji serii 1/2013 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 23 lutego 2015. Cena emisyjna pojedynczej obligacji wynosiła 9,8. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej w wysokości stawki WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych wyrażonych w złotych powiększonej o marżę. Emisja obligacji była przeprowadzona przez BRE Bank S.A. na podstawie wiążącej umowy programowej na prowadzenie emisji obligacji. W dniu 7 maja 2013 roku obligacje zostały wprowadzone do obrotu w ramach alternatywnego systemu obrotu CATALYST organizowanego przez spółkę BondSpot S.A. zgodnie z warunkami emisji obligacji. Maksymalna wartość Programu wynosi 100 000.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

	31.12.2013	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe odpisy finansowe z tytułu leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku		3 532	(1 403)	2 129
powyżej 1 roku		7 961	(1 866)	6 095
		11 493	(3 269)	8 224
30.09.2012				
w ciągu roku		3 535	(1 329)	2 206
powyżej 1 roku		7 961	(1 301)	6 660
		11 496	(2 630)	8 866

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

Zobowiązania z tytułu faktoringu:

Na 31 grudnia 2013 Grupa korzystała z krótkoterminowego finansowania działalności w ramach umowy wykupu wierzytelności z ING Bank Śląski S.A. Umowa opiewała na wartość 8 098 i jej celem było skrócenie terminu spływu należności handlowej od Klienta.

21. Rezerwy

	31.12.2013	30.09.2013
<i>Długoterminowe</i>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	12 531	10 207
Naprawy gwarancyjne	4 134	3 430
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	186	186
	16 851	13 823
<i>Krótkoterminowe</i>		
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	2 553	3 455
Naprawy gwarancyjne	1 597	2 426
Rezerwa na kary	689	254
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62	62
	4 901	6 197

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

01.10.2012 - 31.12.2012	Stan na 01.10.2012	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2012
Rezerwy na potencjalne roszczenia związane z toczącymi się sprawami sądowymi	10 830	1 759	(7)	(15)	12 567
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	6 570	5 531	(1 117)	(257)	10 727
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	292	-	-	-	292
Rezerwa na kary	248	724	-	-	972
Razem	17 940	8 014	(1 124)	(272)	24 558
<i>w tym krótkoterminowe</i>	13 516				8 472
<i>w tym długoterminowe</i>	4 424				16 086

Rezerwa na serwis gwarancyjny

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

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2013	30.09.2013
Pozostałe zobowiązania	844	858
Razem długoterminowe	844	858
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 631	64 666
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	21 356	14 503
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 469	9 288
Pozostałe zobowiązania	1 511	1 956
Zobowiązania z rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	25 468	14 441
- w tym wycena długoterminowych kontraktów IT	209	323
- badania i przeglądu sprawozdań finansowych	-	80
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 785	2 426
- bonusów, nagród, prowizji	7 445	4 131
- naliczonego czynszu	3 490	3 648
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	206	593
Razem krótkoterminowe	125 570	116 055

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

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

24. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2013 oraz 30 września 2013 łączna wartość udzielonych przez Grupę zobowiązań warunkowych wyniosła odpowiednio 59 610 oraz 81 323, w tym:

- wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wynosiła 59 610 oraz 63 170. Na dzień 31 grudnia 2013 wszystkie wystawione gwarancje dotyczą gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu). Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.
- Na dzień 31 grudnia 2013 Grupa nie udzieliła zobowiązań wekslowych (na 30 września zobowiązania wekslowe wyniosły łącznie 5 888).
- Na dzień 31 grudnia 2013 Grupa nie udzieliła poręczeń na rzecz jednostek powiązanych (na 30 września 2013 udzielone poręczenia wyniosły 12 265).

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 zobowiązania z tego tytułu, jednocześnie odwołując się od nieprawomocnych decyzji, co może w przyszłości skutkować odwróceniem zawiązanych rezerw na sprawy sporne.

25. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

26. Roszczenia i sprawy sporne

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

- W dniu 24 stycznia 2014 Sygnity S.A. zawarła umowę z Indra Sistemas S.A. Przedmiotem Umowy jest współdziałanie w zakresie wzajemnego wykorzystania wiedzy i kompetencji Sygnity oraz Indra w kluczowych obszarach biznesowych, takich jak bankowość, finanse, ubezpieczenia, sektor publiczny, ochrony zdrowia, usługi komunalne i telekomunikacja. Współpraca obu podmiotów jest ukierunkowana na wzajemne rozszerzenie oferty produktowo-usługowej oferowanej na wspólnych rynkach. Indra jest międzynarodową spółką konsultingową i technologiczną dostarczającą innowacyjne produkty i usługi m.in. dla sektorów: transport i ruch drogowy, energia i przemysł, zdrowie i administracja publiczna, usługi finansowe, obrona i bezpieczeństwo, telekomunikacja i media. Spółka działa w ponad 128 państwach i zatrudnia ponad 42 tysiące pracowników na całym świecie. Umowa została zawarta do końca grudnia 2014 roku i ulegać będzie automatycznemu odnowieniu na kolejne lata.
- W dniu 3 stycznia 2014 Spółka uregulowała niewymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego, wynikające z przeprowadzonej kontroli podatkowej dotyczącej rozliczenia z budżetem Państwa podatku od towarów i usług za rok 2008. Szczegóły opisano w nocie 8.

Część III

Śródroczne Skrócone
Jednostkowe Sprawozdanie
Finansowe

CZĘŚĆ III.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
	<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	135 701	155 737
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	118 809	127 313
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 892	28 424
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(108 417)	(126 333)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(93 331)	(101 747)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(15 086)	(24 586)
Zysk brutto ze sprzedaży	27 284	29 404
Koszty sprzedaży (-)	(3 972)	(5 042)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(12 779)	(13 334)
Pozostałe przychody operacyjne	931	297
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(3 137)	(2 581)
Zysk z działalności operacyjnej	8 327	8 744
Przychody finansowe	171	257
Koszty finansowe (-)	(1 453)	(2 238)
Wynik na operacjach finansowych	(1 282)	(1 981)
Zysk przed opodatkowaniem	7 045	6 763
Podatek dochodowy	(2 223)	273
Zysk netto	4 822	7 036
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	112	23
Inne całkowite dochody razem	112	23
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	4 934	7 059
Podstawowy i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w zł)	0,41	0,59

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013

Jednostkowy bilans

	31.12.2013	30.09.2013
	<i>Niezbadane</i>	<i>Zbadane</i>
AKTYWA		
Aktywa trwałe (długoterminowe)	271 302	275 832
Rzeczowe aktywa trwałe	10 076	10 674
Wartości niematerialne	38 223	39 782
Wartość firmy	156 528	156 528
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	430	430
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach	52 418	51 610
Należności długoterminowe	6 957	7 913
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 670	8 895
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	179 112	155 889
Zapasy	11 273	13 959
Należności handlowe oraz pozostałe należności	97 242	120 693
Należności z tytułu podatku dochodowego	4 262	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych	-	2 225
Pożyczki krótkoterminowe	76	82
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	66 259	18 930
SUMA AKTYWÓW	450 414	431 721
PASYWA		
Kapitał własny	243 581	238 370
Kapitał podstawowy	15 082	15 082
Akcje własne	(5 027)	(5 027)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	331 543	331 543
Kapitał zapasowy	5 027	5 027
Niepokryte straty	(103 044)	(108 255)
Zobowiązania długoterminowe	62 808	60 477
Długoterminowe kredyty i pożyczki	879	1 025
Pozostałe zobowiązania z tytułu obligacji	39 342	39 203
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 095	6 660
Rezerwy	16 492	13 589
Zobowiązania krótkoterminowe	144 025	132 874
Kredyty i pożyczki	3 570	4 569
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	121 226	116 718
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	40
Zobowiązania z tytułu obligacji	968	296
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 220	2 196
Rezerwy	4 711	6 007
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 330	3 048
SUMA ZOBOWIĄZAŃ	206 833	193 351
SUMA PASYWÓW	450 414	431 721

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

Sygnity S.A.
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(119 311)	227 314
Suma całkowitych dochodów:						
- Zysk netto	-	-	-	-	7 036	7 036
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	23	23
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	166	166
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(112 086)	234 539
Stan na dzień 31.12.2012						
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

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

[Handwritten signatures and initials]

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2013 - 31.12.2013	01.10.2012 - 31.12.2012
	Niezbadane	Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	7 045	6 763
Korekty o pozycje:	41 891	49 389
Amortyzacja	4 801	4 269
Przychody i koszty odsetkowe	1 255	2 156
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej	(65)	(180)
Koszty opcji menedżerskich	277	166
Inne korekty	2	1
Zmiana kapitału obrotowego*	35 621	42 977
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 936	56 152
Podatek dochodowy (zapłacony) zwrócony	-	(16)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 936	56 136
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	55	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 726)	(1 845)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2 351	-
Spłacone pożyczki	4	-
Dywidendy otrzymane	-	58
Pozostałe wydatki	(36)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	648	(1 787)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(1 145)	(536)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(639)	(571)
Zapłacone odsetki	(471)	(544)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 255)	(1 651)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM	47 329	52 698
Środki pieniężne na początek okresu	18 930	39 496
Środki pieniężne na koniec okresu	66 259	92 194
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	1 607	6 660
Zmiana stanu zapasów	1 800	3 027
Zmiana stanu należności	20 138	(9 042)
Zmiana stanu zobowiązań	12 000	40 808
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	76	1 524
Razem	35 621	42 977

Sygnity S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony
31 grudnia 2013

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Bargieł

Wiceprezes Zarządu ds. Personalnych



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Dariusz Śliwowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Warszawa, 11 lutego 2014 r.