



GRUPA SYGNITY S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2009 R.**

12 listopada 2009 r.

Spis treści**Strona**

INFORMACJE O GRUPIE SYGNITY S.A.	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY BILANS	9
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
INFORMACJA DODATKOWA	14
1 INFORMACJE OGÓLNE	14
2 SKŁAD GRUPY	14
3 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
4 ZMIANY DANYCH PREZENTOWANYCH W OKRESIE PORÓWNAWCZYM	16
5 POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	18
6 NOWE STANDARDY RACHUNKOWOŚCI I INTERPRETACJE KOMITETU DS. INTERPRETACJI MIĘDZYNARODOWEJ SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ (KIMSF)	21
7 WAŻNE OSZACOWANIA I OSĄDY KSIĘGOWE.....	23
8 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	26
9 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG	28
10 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	28
11 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU I KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW I USŁUG	28
12 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	29
13 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	29
14 PRZYCHODY FINANSOWE.....	29
15 KOSZTY FINANSOWE.....	30
16 ISTOTNE TRANSAKCJE JEDNORAZOWE	30
17 PODATEK DOCHODOWY	31
18 AKTYWA TRWAŁE (GRUPA ZBYCIA) PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	34
19 STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ	35
20 DYWIDENDA WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	35
21 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	35
22 WARTOŚCI NIEMATERIALNE	36
23 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	38
24 KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE	39
25 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	39
26 KAPITAŁ PODSTAWOWY I KAPITAŁY REZERWOWE.....	40
27 OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI.....	43
28 REZERWY	43
29 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	44
30 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU OBLIGACJI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	45
31 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	47
32 ZGROMADZENIE AKCJONARIUSZY	47
33 OPIS ISTOTNYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	47
34 SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	49
35 NIETYPOWE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	49
36 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	49
37 INFORMACJE O TOCZĄCYCH SIĘ POSTĘPOWANIACH SĄDOWYCH DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ LUB WIERZYTELNOŚCI SYGNITY S.A. ORAZ JEDNOSTEK OD NIEJ ZALEŻNYCH.....	50
38 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	50

Warszawa, 12 listopada 2009 r.

III kwartał 2009 r.- Grupa rozpoczyna wdrażanie programu oszczędnościowego, kryzys gospodarczy wpływa na spadek sprzedaży

W III kwartale 2009 roku Grupa Sygnity uzyskała przychody w wysokości 126,8 mln zł., zanotowała stratę operacyjną w wysokości 4,6 mln zł. oraz stratę netto w wysokości 3,7 mln zł. Na wygenerowane wyniki główny wpływ miały efekty kryzysu gospodarczego, obserwowanego w sektorach obsługiwanych przez Sygnity, który spowodował spadek sprzedaży. Największe procentowe zmniejszenie wysokości przychodów widoczne jest w zakresie projektów infrastrukturalnych. W III kwartale 2009 roku Grupa Sygnity zanotowała 16,3 mln zł. przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów. W analogicznym okresie 2008 roku przychody z tej pozycji wyniosły 37,1 mln zł.

Dane w tys. PLN	Q3 2009	Q3 2008
Przychody	126 841	180 574
Zysk (strata) operacyjna	(4 620)	9 031
Zysk (strata) netto	(3 738)	3 728

Na prezentowane wyniki na poziomie operacyjnym dodatni wpływ miała sprzedaż udziałów w spółce KPG (1,33 mln zł) oraz zmiana o 4,7 mln zł salda rezerw, które zostały utworzone na poczet kar umownych w projektach (3,1 mln zł) oraz na poczet odpisów na zagrożone należności (1,6 mln zł).

Największe przychody w III kwartale 2009 roku zanotował sektor publiczny (ponad 46 mln zł), które są porównywalne ze sprzedażą w III kwartale 2008 roku. W innych sektorach w omawianym okresie zanotowano spadek sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

W związku ze spadkiem przychodów, wynikającym ze spowolnienia gospodarczego, odczuwalnego w całej Grupie, Zarząd Sygnity SA uruchomił w sierpniu 2009 roku dwuetapowy program oszczędnościowy. Ma on na celu redukcję kosztów i optymalizację posiadanych zasobów. W ramach pierwszego etapu programu, który potrwa do końca grudnia 2009, całkowita wartość oszczędności uzyskanych w tym czasie szacowana jest na około 15 mln zł, dzięki m.in. czasowej obniżce wynagrodzeń pracowników, w tym Zarządu, oraz zamrożeniu działania mechanizmów premiowych, ścisłej kontroli wydatków oraz zmianom w funkcjonowaniu organizacji. Prowadzone obecnie działania oszczędnościowe są realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami.

Rozpoczęty już drugi etap programu, który będzie kontynuowany w roku 2010, ma na celu całościową poprawę efektywności firmy m.in. poprzez zmiany organizacyjne, zmiany modelu zarządzania, dalszą konsolidację funkcjonalną spółek Grupy oraz zmniejszenie kosztów osobowych. W jego ramach Spółka zrealizowała już działania w postaci wypowiedzenia umów 100 etatowym pracownikom i 150 podwykonawcom, co przyczyni się do zmniejszenia kosztów w 2010 roku o około 20 mln zł. Zarząd Sygnity ocenia, że wszystkie podejmowane działania w ramach drugiego etapu programu powinny obniżyć koszty działalności Grupy, w skali 12-miesięcznej, o minimum 40 mln zł.

Uruchomiony został proces, którego celem jest zaprojektowanie i wdrożenie głębokich zmian w obszarze zarządzania komórkami biznesowymi oraz procesów. Dla realizacji tego zadania powołany został zespół, który opracowuje zmiany w kilku obszarach działalności Grupy: sprzedaży, realizacji, budżetowania i kontrolingu, struktury kosztów osobowych oraz kosztów nieosobowych, narzędzi IT i zakupów. Docelowo, działania w ramach tego procesu mają poprawić efektywność całej organizacji i usprawnić jej funkcjonowanie. Zarząd Sygnity spodziewa się, że pierwsze efekty tego programu Grupa odczuje już w I kwartale 2010 roku.

Na koniec III kwartału 2009 r. zadłużenie netto Grupy Kapitałowej Sygnity, liczone jako saldo wykorzystanych kredytów bankowych oraz wyemitowanych obligacji pomniejszone o saldo środków pieniężnych na rachunkach, wynosiło 62 mln zł., czyli było porównywalne z tym zanotowanym w poprzednich okresach rozrachunkowych bieżącego roku. Na dzień publikacji raportu zadłużenie netto Grupy Kapitałowej wynosi 37 milionów zł.

W III kwartale 2009 r. Spółka podpisała nowe kontrakty. Jednym z nich jest umowa ramowa pomiędzy Komisją Europejską a konsorcjum utworzonym przez firmy Sygnity S.A., European Dynamics S.A. z siedzibą w Grecji (Lider Konsorcjum), Ibermatica S.A. z siedzibą w Hiszpanii oraz Novabase Consulting - Consultoria, Desenvolvimento E Operacao De Sistemas De Informacao S.A. z siedzibą w Portugalii. Przedmiotem kontraktu jest rozwój, analiza i wsparcie systemów informatycznych jednostek Komisji Europejskiej. Umowa zawarta została na okres dwóch lat, z możliwością przedłużenia na dwa kolejne okresy roczne. Poszczególne projekty, w ramach zawartej umowy, będą prowadzone na podstawie zleceń składanych przez Komisję Europejską. Szacowany całkowity budżet Komisji Europejskiej przeznaczony na realizację prac wynikających z Umowy wynosi 74.910.084 Euro, co stanowi równowartość w złotych polskich ponad 307 mln złotych. Szacowany udział Sygnity w pracach w okresie czterech lat wyniesie ponad 11 mln Euro, co stanowi równowartość ponad 45 mln złotych. Sygnity zawarło także umowę z Narodowym Bankiem Polskim na świadczenie usług serwisowych (podstawowych, rozszerzonych i dodatkowych) dla Podsystemów Zintegrowanego Systemu Księgowego NBP. Całkowita wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy nie przekroczy 56.676.000 złotych netto, natomiast bank gwarantuje minimalną wartość wynagrodzenia w wysokości 27.049.180,33 złotych netto w przypadku wypowiedzenia umowy w całości lub w części.

Kolejny kontrakt to projekt dla Głównego Urzędu Statystycznego w Warszawie, podpisany w ramach konsorcjum z firmą Centertel. Przedmiotem umowy jest dostawa, wdrożenie i utrzymanie infrastruktury teleinformatycznej oraz oprogramowania typu CAPI, wspierającego prowadzenie i zarządzanie spisem powszechnym prowadzonym przez rachmistrzów przy pomocy mobilnych terminali. Wartość umowy to 4,7 mln zł brutto. Ponadto, Spółka Sygnity S.A., w ramach konsorcjum utworzonego wspólnie z Miejskim Przedsiębiorstwem

Geodezyjnym w Łodzi oraz spółką Systherm Info, podpisała umowę, której przedmiotem jest budowa baz danych, dostawa aplikacji oraz innych rozwiązań informatycznych dla Miejskiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi. Całkowita wartość umowy to 28 milionów PLN brutto. Sygnity S.A. zawarła również umowę na realizację pierwszego etapu budowy systemu o nazwie Regionalny System Informacji Medycznej Województwa Łódzkiego (RSIM). RSIM będzie docelowo wspomagał zarządzanie systemem ochrony zdrowia oraz umożliwi poprawę efektywności i jakości usług zdrowotnych. Nowe rozwiązanie obejmie 18 zakładów opieki zdrowotnej i będzie służył zarówno administracji publicznej, jak i społeczeństwu regionu.

Backlog Grupy Kapitałowej na rok 2009 wynosi obecnie 521 mln zł. Zamówienia na lata 2010-2011 wynoszą obecnie 241 mln zł (2010r.- 164 mln). W analogicznym okresie roku ubiegłego roku portfel zamówień na 2 następne lata wynosił 171 mln złotych (2009r.- 142 mln zł).

Informacje o Grupie Sygnity S.A.

1. Działalność podstawowa

Podstawowym przedmiotem działalności Sygnity S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”) oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Sygnity S.A. („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.

2. Siedziba Jednostki Dominującej

Sygnity S.A.
Al. Jerozolimskie 180
02-486 Warszawa

3. Rada Nadzorcza

- Tomasz Jędrzejczak
- Jacek Kseń
- Martin Miszerak
- Przemysław Aleksander Schmidt
- Tomasz Sielicki
- Szczepan Strublewski
- Paweł Turno

W dniu 1 lipca 2009 roku Pan Jan Woźniak został powołany na Członka Rady Nadzorczej. Dnia 30 czerwca 2009 roku Pan Szczepan Strublewski złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A.

4. Zarząd

- Piotr Kardach - Prezes Zarządu
- Jacek Kujawa - Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Marciniak - Wiceprezes Zarządu
- Piotr Wierzbicki - Wiceprezes Zarządu

W dniu 12 marca 2009 roku Pan Rajmund Grał zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu. Rada Nadzorcza w dniu 12 marca 2009 roku powołała Pana Piotra Wierzbickiego do Zarządu Spółki, w którym pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 3 września 2009 roku Rada Nadzorcza odwołała Pana Bogdana Kosturka z funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 3 września 2009 roku Pan Andrzej Kosturek zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu.

5. Biegły rewident

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.
Al. Armii Ludowej 14
00-638 Warszawa

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		408 365	126 841	661 594	180 574
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9	338 107	110 481	435 730	143 510
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10	70 258	16 360	225 864	37 064
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(385 097)	(99 299)	(548 659)	(144 792)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	11	(328 466)	(84 506)	(354 715)	(113 504)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)		(56 631)	(14 793)	(193 944)	(31 288)
Zysk brutto ze sprzedaży		23 268	27 542	112 935	35 782
Koszty sprzedaży (-)	11	(47 902)	(7 721)	(44 707)	(13 064)
Koszty ogólnego zarządu (-)	11	(97 928)	(28 898)	(95 262)	(21 122)
Pozostałe przychody operacyjne	12	19 094	4 278	13 948	10 120
Pozostałe koszty operacyjne (-)	13	(2 676)	179	(3 743)	(2 685)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(106 144)	(4 620)	(16 829)	9 031
Przychody finansowe	14	1 801	1 311	3 452	651
Koszty finansowe (-)	15	(7 191)	(2 585)	(8 937)	(3 666)
Wynik na operacjach finansowych		(5 390)	(1 274)	(5 485)	(3 015)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych		(75)	(84)	17	2
Zysk (strata) brutto		(111 609)	(5 978)	(22 297)	6 018
Podatek dochodowy (bieżące i odroczone obciążenie podatkowe)	17	15 507	2 240	1 359	(2 290)
Strata netto		(96 102)	(3 738)	(20 938)	3 728
INNE CAŁKOWITE DOCHODY / (STRATY)					
Wycena instrumentów finansowych		(18)	(56)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(805)	(1 923)	(370)	(243)
Inne całkowite dochody/ (straty)		(823)	(1 979)	(370)	(243)
CAŁKOWITE DOCHODY/(STRATY) OGÓŁEM		(96 925)	(5 717)	(21 308)	3 485
Zysk / (Strata) netto przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(96 254)	(3 726)	(21 092)	3 728
- Udziałowcom mniejszościowym		152	(12)	154	-
Całkowite dochody / (straty) ogółem przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(97 077)	(5 705)	(21 462)	3 485
- Udziałowcom mniejszościowym		152	(12)	154	-
Strata netto na akcje przypadająca Akcjonariuszom Jednostki Dominującej:	19	(96 254)	(3 726)	(21 092)	3 728
- Podstawowa		(8,10)	(0,31)	(1,79)	0,31
- Rozwodniona		(8,10)	(0,31)	(1,79)	0,31

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	30-09-2009	31-12-2008
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		271 718	280 299
Rzeczowe aktywa trwałe	21	23 060	31 511
Wartości niematerialne, w tym:	22	213 165	227 204
- wartość firmy	22	157 166	157 355
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		753	774
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		655	644
Inne długoterminowe aktywa finansowe		686	678
Należności długoterminowe	23	3 693	3 289
Środki pieniężne zastrzeżone	25	-	189
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	29 647	15 861
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		59	149
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		246 516	493 131
Zapasy		30 458	42 726
Należności handlowe oraz pozostałe należności	23	173 880	306 831
Należności z tytułu podatku dochodowego	23	2 024	9 465
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy		1 427	1 091
Pożyczki krótkoterminowe		638	1 248
Rozliczenia międzyokresowe czynne		5 963	5 873
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	25	17 807	88 653
Aktywa trwałe (grupa zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	18	14 319	37 244
SUMA AKTYWÓW		518 234	773 430

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY BILANS (cd.)

	Nota	30-09-2009	31-12-2008
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		275 617	372 988
Kapitał podstawowy	26.1	15 082	15 082
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		312 606	312 606
Pozostałe kapitały	26.2	94 515	96 052
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(805)	294
Niepokryte straty		(145 781)	(51 046)
Udziały mniejszości		2 153	3 250
Kapitał własny ogółem		277 770	376 238
Zobowiązania długoterminowe		24 854	30 162
Długoterminowe kredyty i pożyczki	27	-	1 673
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	2 233	3 303
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	29	1 049	1 673
Pozostałe długoterminowe rezerwy	28	3 032	2 126
Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne	28	409	620
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	17 857	20 004
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		274	763
Zobowiązania krótkoterminowe		215 610	367 030
Kredyty i pożyczki	27	40 418	33 123
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	29	59 080	197 806
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	29	-	2 086
Zobowiązania z tytułu obligacji	30	39 971	62 730
Pozostałe zobowiązania finansowe	30	9	340
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30	2 267	2 294
Pozostałe rezerwy	28	14 637	5 946
Rezerwa na świadczenia emerytalne	28	39	40
Rozliczenia międzyokresowe	31	53 644	44 063
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	18	5 545	18 602
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		240 464	397 192
SUMA PASYWÓW		518 234	773 430

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty			
Stan na dzień 01-01-2009	15 082	312 606	96 052	294	(51 046)	372 988	3 250	376 238
Sprzedaż jednostek zależnych (nota 33)	-	-	-	(294)	-	(294)	(1 022)	(1 316)
Suma całkowitych dochodów	-	-	(18)	(805)	(96 254)	(97 077)	152	(96 925)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(227)	(227)
Podział wyniku	-	-	(1 519)	-	1 519	-	-	-
Stan na dzień 30-09-2009	15 082	312 606	94 515	(805)	(145 781)	275 617	2 153	277 770
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku	14 009	283 478	149 074	337	(102 550)	344 348	3 095	347 443
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	(370)	(18 400)	(18 770)	193	(18 577)
Koszt opcji menedżerskich	-	-	102	-	-	102	-	102
Emisja akcji	1 073	30 026	-	-	-	31 099	-	31 099
Koszty emisji akcji	-	(923)	-	-	-	(923)	-	(923)
Pokrycie straty/podział wyniku	-	-	(52 988)	-	52 988	-	-	-
Stan na dzień 30 września 2008 roku	15 082	312 581	96 188	(33)	(67 962)	355 856	3 288	359 144

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata brutto	(111 609)	(19 799)
Korekty o pozycje:	44 596	(14 173)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	75	(17)
Amortyzacja	26 196	34 868
Zmiana kapitału obrotowego*	27 924	(53 996)
Przychody i koszty odsetkowe	5 419	7 335
Wynik na tytułu różnic kursowych	(805)	-
Zyski z działalności inwestycyjnej	(19 401)	(2 687)
Koszty opcji menedżerskich	-	102
Inne korekty	5 188	222
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(67 013)	(33 972)
Podatek dochodowy (zapłacony) zwrócony	4 756	(3 440)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(62 257)	(37 412)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	3 544	2 164
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	4 000
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych oraz zorganizowanej części przedsiębiorstwa	15 049	39 770
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(5 491)	(7 595)
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	-	(1 389)
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych oraz zorganizowanej części przedsiębiorstwa	1 758	-
Pożyczki otrzymane	574	1 938
Odsetki otrzymane	393	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 827	38 888
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji (wydania akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	30 176
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	37 115	(44 249)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	51 290	20 594
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(75 820)	(18 929)
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(31 294)	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 097)	614
Zapłacone odsetki	(4 799)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 605)	(11 794)
Przepływy pieniężne netto razem	(71 035)	(10 318)
Środki pieniężne aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(946)
Środki pieniężne na początek okresu	88 842	51 321
Środki pieniężne na koniec okresu	17 807	40 057

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	9 609	(3 712)
Zmiana stanu zapasów	12 865	16 469
Zmiana stanu należności	135 827	(6 052)
Zmiana stanu zobowiązań	(138 919)	(45 887)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 885	(14 814)
Zmiana stanu aktywów przeznaczonych do zbycia	(343)	-
Razem	27 924	(53 996)

INFORMACJA DODATKOWA

1 Informacje ogólne

Grupa Sygnity S.A. składa się z Sygnity S.A. i jej spółek zależnych. Jednostką dominującą Grupy Sygnity S.A. jest Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie przy al. Jerozolimskich 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.

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

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2009 roku wchodził:

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| - Piotr Kardach | - Prezes Zarządu, |
| - Jacek Kujawa | - Wiceprezes Zarządu, |
| - Andrzej Marciniak | - Wiceprezes Zarządu, |
| - Piotr Wierzbicki | - Wiceprezes Zarządu. |

W dniu 12 marca 2009 roku Pan Rajmund Gral zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu. Rada Nadzorcza 12 marca 2009 roku powołała Pana Piotra Wierzbickiego do Zarządu Spółki, w którym pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 3 września 2009 roku Rada Nadzorcza odwołała Pana Bogdana Kosturka z funkcji Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 3 września 2009 roku Pan Andrzej Kosturek zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („Sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2009 r. oraz na dzień 30 września 2009 r., a także zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2008 r. oraz na dzień 30 września 2008 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 12 listopada 2009 roku.

2 Skład Grupy

Na dzień 30 września 2009 roku Grupa Sygnity S.A. składała się z 10 spółek zależnych, 4 spółek stowarzyszonych oraz 2 spółek współzależnych.

Spółki stowarzyszone: Tetra S.A., Computer System for Business International (CSBI), StalPortal S.A., spółka współzależna RUM IT S.A. oraz spółka zależna Sygnity Research S.A (dawniej C2 System Polska S.A.) nie są wyceniane metodą praw własności, ani ujmowane metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej ze względu na brak istotnego wpływu ich danych finansowych na sprawozdanie finansowe Grupy.

Spółka zależna ComputerLand CIS została zbyta dnia 19 lutego 2009 r. i była konsolidowana do dnia sprzedaży. Spółki zależne: WebInn S.A., ZEC Infoservice Sp. z o.o., Elpoinformatyka Sp. z o.o. zostały zbyte dnia 9 czerwca 2009 r. i były konsolidowane do dnia sprzedaży. Spółka zależna KPG Sp. z o.o. została zbyta 9 lipca 2009 i była konsolidowana do dnia sprzedaży.

Spółka zależna UAB Baltijos Kompiuteriu Centras nie była konsolidowana z uwagi na nieistotne dane finansowe w 2008 roku i jest konsolidowana od dnia 1 stycznia 2009 r. Emtal Sp. z o.o. jest prezentowana jako spółka stowarzyszona z uwagi na skład jej Zarządu, w którym nie ma przedstawicieli Grupy.

W dniu 1 kwietnia 2009 r. Spółka połączyła się z jednostką zależną Support Sp. z o.o.

Na dzień 30 września 2009 r. skład Grupy przedstawiał się następująco:

Lp.	Spółki zależne Nazwa spółki	Adres siedziby	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Procentowy udział w kapitale 30.09.2009	Procentowy udział w kapitale 31.12.2008
1	Sygnity Technology Sp. z o.o.	ul. Towarowa 35, 61-869 Poznań	Sieci rozległe i serwisowe.	100,00	100,00
2	Projekty Bankowe Polsoft Sp. z o.o.	ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88A, 61-131 Poznań	Projektowanie, wdrażanie i obsługa systemów informatycznych dla sektora finansowego i klientów innych rynków.	100,00	100,00
3	Aram Sp. z o.o.	Al. Jerozolimskie 180, 02-486 Warszawa	Systemy dla administracji rządowej i samorządowej, instytucji państwowych i sektora samorządowego.	100,00	100,00
4	GEOMAR S.A.	ul. Monte Casino 18a, 70-467 Szczecin	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	85,50	85,50
5	CL Agent Transferowy Sp. z o.o. w likwidacji	ul. Ryżowa 33 A, 02-495 Warszawa	Dostawa oprogramowania i usług dla sektora ubezpieczeń i bankowości.	100,00	100,00
6	ICD Comp Consulting Sp. z o.o.	ul. Urszuli nr 33, 02-419 Warszawa	Dostawa oprogramowania i usług dla sektora bankowości.	100,00	100,00
7	Winuel S.A.	ul. Strzegomska 56 a, 53-611 Wrocław	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	100,00	100,00
8	Max Elektronik S.A.	ul. Dąbrowskiego 12, 65-021 Zielona Góra	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	91,67	91,67
9	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	A. Juozapavičiaus g. 6/2, Vilnius 2600	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	100,00	100,00
10	Sygnity Research S.A. (dawniej C2 System Polska S.A.)	al. Jerozolimskie 180, 02-486 Warszawa	Spółka celowa do realizacji offsetu.	100,00	50,00

Lp.	Spółki współzależne Nazwa spółki	Adres siedziby	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Procentowy udział w kapitale 30.09.2009	Procentowy udział w kapitale 31.12.2008
1	RUM IT S.A.	ul. Grójecka 127/106 B, 02-383 Warszawa	Spółka celowa do realizacji offsetu	50,00	50,00
2	Budimex Dromex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	33,00	33,00

Lp.	Spółki stowarzyszone Nazwa spółki	Adres siedziby	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Procentowy udział w kapitale 30.09.2009	Procentowy udział w kapitale 31.12.2008
1	Tetra S.A.	ul. Wawelska 15B, 02-034 Warszawa	Spółka celowa do realizacji offsetu.	21,00	21,00
2	Emtal Sp. z o.o.	ul. Chmielna 101/102, 80-748 Gdańsk	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	50,00	50,00
3	DSB Sp. z o.o.	ul. KEN 6a, 59-300 Lublin	Szkolenia.	24,75	24,75
4	Computer System for Business International (CSBI)	Pobedy Square 2, St. Petersburg 196143	Usługi w zakresie informatyzacji sektora bankowego.	20,06	20,06

3 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

4 Zmiany danych prezentowanych w okresie porównawczym

Sporządzając sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2008 Grupa przyjęła nowe zasady prezentacji danych w zakresie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych. Kontynuując przyjęte zasady prezentacji w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009, dla zachowania porównywalności prezentacji danych finansowych na przestrzeni okresów, Grupa dokonała szeregu zmian okresu porównawczego (9 miesięcy zakończonych 30 września 2008), które nie mają istotnego wpływu na wynik i kapitały Grupy; szczegóły zmian przedstawiono poniżej:

Korekta 1 – korekta prezentacyjna dotacji rządowej;

Korekta 2 – korekta prezentacyjna wyniku na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych;

Korekta 3 – korekta przychodów z tytułu aportu;

Korekta 4 – korekta prezentacyjna odpisów na należności oraz odpisów aktualizujących zapasy;

Korekta 5 – korekta prezentacyjna wyników na transakcjach finansowych;

Korekta 6 – korekta podatku odroczonego z tytułu amortyzacji niepodatkowej;

Korekta 7 – składki na rzecz organizacji, w których uczestnictwo nie jest obowiązkowe;

Korekta 8 – korekta prezentacyjna przychodów i kosztów refakturowanych usług;

Korekta 9 – korekta uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w ramach wspólnego przedsięwzięcia;

Korekta 10 – korekta prezentacyjna przychodów i kosztów z wyceny kontraktów długoterminowych;

Korekta 11 – korekta prezentacyjna różnic kursowych;

Korekta 12 – korekta prezentacyjna wyniku na transakcjach pochodnych;

Korekta 13 - korekta prezentacji rezerwy na świadczenia emerytalne;

Korekta 14 - korekta prezentacji rezerwy na urlopy i rezerwy jubileuszowej;

Korekta 15 - korekta prezentacji rezerwy gwarancyjnej;

Korekta 16 - korekta prezentacyjna kar umownych;

Korekta 17 - korekta prezentacji poręczenia kredytu;

Korekta 18 - pozostałe korekty.

	Dane za 9 m-cy 2008 przed zmianami	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	Dane za 9 m-cy 2008 po zmianach
Rachunek zysków i strat																				
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	438 809								(5 434)	(344)	2 703	(4)								435 730
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	225 864																			225 864
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	(353 937)	(779)			798			11	1 354	2 944	(2 836)	(174)			(360)	464	(2 230)	31	(1)	(354 715)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(193 944)																			(193 944)
Koszty sprzedaży	(43 543)				(708)				8							(464)				(44 707)
Koszty ogólnego zarządu	(99 133)							(109)	3 779					2	208				(9)	(95 262)
Pozostałe przychody operacyjne	20 028	779	134	(5 097)	(446)				293		(2 185)		909	(46)	(405)				(16)	13 948
Pozostałe koszty operacyjne	(9 023)		(134)		356			98			2 318	(215)		44	557		2 230		26	(3 743)
Przychody finansowe	4 587					157				(1)			(1 291)							3 452
Koszty finansowe	(9 524)					(157)						393	382					(31)		(8 937)
Podatek dochodowy	1 592						(233)													1 359
Bilans																				
Zobowiązania handlowe i pozostałe	193 439						184			(2 599)										191 024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 083						(48)													19 035
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 846						1													21 847

Ponadto Grupa dokonała w danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2008 r. korekty prezentacyjnej depozytu związanego z nieobjętymi akcjami. W wyniku dokonanej korekty zwiększeniu uległy środki pieniężne i ich ekwiwalenty w kwocie 843 w korespondencji z nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

5 Polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2009 roku. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2008 r. sporządzone zgodnie z MSSF, dostępne jest na stronie <http://www.sygnity.pl>.

Niniejsze 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.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Grupa zastosowała w bieżącym okresie sprawozdawczym:

Zmiana do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”

Zmiana odnosi się do podejścia księgowego dla kosztów finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, który wymaga znaczącego okresu czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. W ramach tej zmiany usunięto możliwość natychmiastowego rozpoznania tych kosztów w rachunku zysków i strat okresu, w którym je poniesiono. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu koszty te powinny być kapitalizowane. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

MSR 1 (zmieniony) „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmieniony standard wymaga, by „niewłaścicielskie zmiany w kapitale własnym” były prezentowane odrębnie od właścicielskich zmian w kapitale własnym. Wszystkie niewłaścicielskie zmiany w kapitale przedstawia się w zestawieniu całkowitych dochodów, lecz jednostka może wybrać prezentację jednego zestawienia całkowitych dochodów lub dwóch: rachunku zysków i strat oraz zestawienia całkowitych dochodów. W przypadku korekt lub zmian klasyfikacji danych porównawczych, wymagane jest, poza aktualnym wymogiem przedstawiania bilansu wg stanu na koniec okresu bieżącego i okresu porównawczego, przedstawienie przekształconego bilansu wg stanu na początek okresu porównawczego. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, a jedynie na prezentację sprawozdań finansowych oraz tytułu tych sprawozdań.

MSSF 2 (zmiana) „Płatności w formie akcji”

Zmiana do Standardu dotyczy dwóch kwestii: wyjaśnia, że warunkami nabycia uprawnień są tylko warunek świadczenia usługi oraz warunek związany z wynikami operacyjnymi jednostki. Pozostałe cechy programu płatności w formie akcji nie są uznawane jako warunki nabycia uprawnień. Standard wyjaśnia, że ujęcie księgowe anulowania programu przez jednostkę lub inną stronę transakcji powinno być takie samo. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 (zmiana) „Prezentacja sprawozdań finansowych” – „Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania wynikające z likwidacji”

Zmieniony standard wymaga od jednostek klasyfikowania instrumentów finansowych z opcją sprzedaży oraz instrumentów, które nakładają na jednostkę zobowiązanie wydania drugiej stronie proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki wyłącznie w przypadku likwidacji jednostki, pod warunkiem, że instrumenty finansowe mają szczególne cechy i spełniają określone warunki. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość segmentów działalności” i wymaga podejścia zgodnie, z którym informacje o segmencie są przedstawiane na tej samej podstawie, co zastosowania dla celów sprawozdawczości wewnętrznej. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzieleniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Dla porównania, zgodnie z wymogami poprzednio obowiązującego MSR 14, jednostka była zobowiązana identyfikować dwa zestawy segmentów (branżowe i geograficzne) stosując kryteria ryzyka i korzyści, przy czym wewnętrzny system sprawozdawczości finansowej dla kluczowych członków kierownictwa służył wyłącznie jako punkt wyjściowy do identyfikacji takich segmentów. W związku z tym, po przyjęciu MSSF 8 zmieniła się identyfikacja segmentów sprawozdawczych występujących w Grupie.

Zmiany do MSSF wynikające z projektu Corocznych Ulepszeń do MSSF opublikowanego w maju 2008 r. Główne zmiany obejmują m.in.:

- możliwość prezentacji instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu jako długoterminowe wg MSR 1;
- zmianę definicji kosztów finansowania zewnętrznego w MSR 23, aby koszt finansowania zewnętrznego obliczany był z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej;
- wprowadzenie w MSR 36 dodatkowych ujawnień, w przypadku, gdy wartość godziwa ustalana jest na podstawie zdyskontowanych przepływów;
- wprowadzenie w MSR 38 wyjaśnienia odnośnie ujmowanie kosztów reklamy i promocji;
- wyjaśnienie w MSR 19, że redukcja w zakresie, w jakim przyszłe wzrosty wynagrodzeń powiązane ze świadczeniami płatnymi za usługi przeszłe stanowi ograniczenie programu świadczeń;
- zmianę definicji kategorii wg wartości godziwej przez wyniki finansowy w MSR 39

Zmiany wynikające z poprawek nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

KIMSF 13 „Programy lojalnościowe dla klientów”

Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia księgowego transakcji wynikających z wdrożonych przez jednostkę programów lojalnościowych dla swoich klientów takich jak np. karty lojalnościowe czy programy punktowe. W szczególności, KIMSF 13 wskazuje prawidłowy sposób ujęcia zobowiązań wynikających z konieczności dostarczenia darmowych lub po obniżonych cenach produktów bądź usług klientom realizującym uzyskane przez siebie „punkty”. Zmiany wynikające z interpretacji nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

KIMSF 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie”

Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak zgodnie z MSR 19 należy dokonać oceny pułapu dla nadwyżki wartości godziwej aktywów programu ponad bieżącą wartość zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń, która może być rozpoznana jako aktyw. Ponadto, KIMSF 14 objaśnia, w jaki sposób statutowe lub umowne wymogi w zakresie minimalnego finansowania mogą wpływać na wysokość aktywa lub zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń. Zmiany wynikające z interpretacji nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.

Zmiany pozwalają na zastosowanie jako „domniemany koszt” albo wartość godziwą albo wartość bilansową ustaloną według dotychczasowych zasad rachunkowości dla jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz współzależnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto wyeliminowano definicję metody kosztowej i zastąpiono zasadą rozpoznania przychodu w związku z otrzymanymi dywidendami w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie standardu nie ma wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, jako że sprawozdawczość wszystkich podmiotów Grupy oparta jest już na MSSF.

Dane porównawcze lub dane prezentowane w poprzednio opublikowanych sprawozdaniach finansowych zostały w razie potrzeby skorygowane w celu uwzględnienia zmian prezentacyjnych wprowadzonych w bieżącym okresie. Żadna z wprowadzonych zmian nie wpłynęła na uprzednio prezentowane kwoty zysku netto ani kapitału własnego.

Niniejsze 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.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z (polityką) zasadami rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy ujęte w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

6 Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Pewne nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości od dnia publikacji ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dniu 1 października 2009 r. Poniżej przedstawiono ocenę Grupy dotyczącą wpływu tych nowych standardów.

Poprawki do MSSF 2009

Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 16 kwietnia 2009 r. „Poprawki do MSSF 2009”, które zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian będzie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, poprawki do MSSF nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską. Obecnie Grupa analizuje wpływ zmian standardów na sporządzane sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 czerwca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie.

Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 2 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską. Grupa nie przewiduje by ta zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 23 lipca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym. Grupa nie przewiduje by ta zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień”.

Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 8 października 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 r. lub po tej dacie.

Zmiany dotyczą rachunkowości emisji uprawnień (uprawnień, opcji, warrantów), denominowanych w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Zmiany wymagają, aby, przy spełnieniu określonych warunków, emisja uprawnień była klasyfikowana jako

kapitał własny niezależnie od tego, w jakiej walucie ustalona jest cena realizacji uprawnienia. Grupa nie przewiduje by ta zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupa.

Ponadto, poniższe standardy i interpretacje KIMSF wydano do zastosowania w przyszłości, a ich omówienie znalazło się w rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2008 r.:

- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną”;
- MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”;
- MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”;
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji”;
- Zmiany do KIMSF 9 i MSSF 7 „Instrumenty wbudowane”;
- KIMSF 12 „Porozumienia o świadczeniu usług publicznych”;
- KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości”
- KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”;
- KIMSF 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi”;
- KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów od klientów”.

W dniu przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego poniższe standardy i interpretacje KIMSF nie zostały przyjęte przez UE:

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji;
- Zmiany do KIMSF 9 i MSSF 39 „Instrumenty wbudowane”;
- KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości”;
- Poprawki do MSSF 2009;
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”
- Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień”
- KIMSF 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi”;
- KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów od klientów”.

7 Ważne oszacowania i osądy księgowe

Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy księgowe podlegają regularnej ocenie.

Ważne oszacowania i założenia

Grupa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe, z definicji rzadko pokrywać się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Na dzień 30 września 2009 r., Grupa rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do odzyskiwalnej części zawiązanych w pierwszym półroczu 2009 roku odpisów na należności oraz strat podatkowych do rozliczenia.

Odroczony podatek dochodowy w związku z występowaniem strat podatkowych możliwych do rozliczenia w kolejnych latach został ujęty w aktywach (w kwocie: 10 779), ponieważ realizacja odnośnych korzyści podatkowych jest prawdopodobna, dzięki pomniejszeniu o te straty przyszłego dochodu do opodatkowania. Straty podatkowe możliwe do rozliczenia wygasają w latach 2011-2014.

Szacunki istotnych rezerw i kontraktów

Grupa stosuje metodę procentowego stopnia zaawansowania prac przy rozliczaniu przychodów z umów o określonej cenie na dostawę usług projektowych. Stosowanie tej

metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas poniesionych kosztów w stosunku do całości kosztów budżetowanych.

Budżety poszczególnych kontraktów podlegają formalnemu procesowi aktualizacji (rewizji) w oparciu o bieżące informacje na każdy dzień bilansowy i są zatwierdzane przez Zarządy spółek w Grupie. W przypadku zaistnienia zdarzeń pomiędzy oficjalnymi rewizjami budżetu, które w istotny sposób wpływają na wynik kontraktu wartość całkowitych przychodów lub kosztów kontraktu może zostać zaktualizowana wcześniej. Na każdy dzień bilansowy istnieje znaczna część wykonanych, ale niepotwierdzonych i niezafakturowanych prac przez podwykonawców, które Grupa ujmuje jako koszty kontraktu zgodnie z zasadą memoriałową. Wysokość kosztów podwykonawców z tytułu wykonanych, ale niezafakturowanych prac jest określana przez zespół techniczny na podstawie faktycznego zaawansowania prac i może się różnić od wartości określonej w formalnym procesie odbioru, który zgodny jest z obustronnie zatwierdzonym harmonogramem.

Mając na uwadze trwające spowolnienie gospodarki, spadek zamówień związany z cięciami w budżetach klientów Zarządy spółek z Grupy przejrzały bieżące umowy o charakterze długoterminowym i wprowadziły konserwatywne oraz odzwierciedlające obecne warunki makroekonomiczne zmiany w szacowanych kontraktach. W efekcie zawiązano dodatkowe rezerwy na koszty kontraktowe, ujęto już zidentyfikowane straty oraz dowiązano odpisy aktualizujący należności.

Szacowana utrata wartości firmy

Grupa corocznie oraz każdorazowo w sytuacji zaistnienia przesłanek utraty wartości testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne („CGU”). Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Obserwowane niemal we wszystkich sektorach spowolnienie gospodarki wpłynęło na zmniejszenie przychodów, marż, a w konsekwencji zysku Grupy Sygnity w pierwszym półroczu 2009, w stosunku do analogicznego okresu roku 2008. Na podstawie tych przesłanek Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o przeprowadzeniu testu na utratę wartości firmy na dzień 30 czerwca 2009 r. Szczegóły przeprowadzonego testu opisano w nocie 22 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ponadto Grupa dokonała przeglądu założeń zawartych w planach finansowych dla ośrodków wypracowujących środki pieniężne na dzień 30 września 2009 r. oraz istniejących przesłanek utraty wartości. W oparciu o przeprowadzone analizy nie stwierdzono potrzeby wykonywania pełnego testu utraty wartości aktywów na dzień 30 września 2009 r.

Poniżej przedstawiono istotne założenia, na których opierało się kierownictwo Jednostki Dominującej przygotowując model zdyskontowanych przepływów pieniężnych (model DCF), który posłużył do oszacowania wartości użytkowej CGU na dzień 30 czerwca 2009 roku.

Stopa dyskonta

Stopa dyskonta została zbudowana w oparciu o średni ważony koszt kapitału (WACC). W celu określenia właściwej wysokości stopy dyskontowej, Zarząd Spółki skorzystał z aktualnych publicznie dostępnych wycen i analiz finansowych dotyczących Grupy Sygnity, opublikowanych przez niezależne instytucje finansowe. Tak skalkulowana stopa dyskonta

kształtowała się w przedziale 9,2%-10,7%. Gdyby stopa dyskonta okazała się o 1% wyższa od oszacowań Zarządu nie spowodowałoby to utraty wartości firmy żadnego z CGU. Wzrost stopy dyskonta do wysokości 10,9%-12,4% spowodowałby zrównanie się wartości bilansowej aktywów najbardziej wrażliwego CGU z ich wartością użytkową.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, przyjęta stopa dyskontowa (średnio na poziomie 10,5%), odzwierciedla oczekiwane stopy zwrotu, zarówno przez akcjonariuszy jak i przez kredytodawców.

Stopa wzrostu przepływów po okresie prognozy

Stopa wzrostu przepływów pieniężnych po 5-letnim okresie prognozy, przyjęta została na poziomie 4%, co zważywszy na prognozowany długookresowy wzrost całego rynku w Polsce jest w ocenie Zarządu założeniem konserwatywnym. Gdyby stopa wzrostu przepływów po okresie prognozy okazała się o 1% niższa od oszacowań Zarządu, nie spowodowałoby to utraty wartości firmy żadnego z CGU. Spadek stopy wzrostu przepływów po okresie prognozy do wysokości 2,3% spowodowałby zrównanie się wartości bilansowej aktywów najbardziej wrażliwego CGU z ich wartością użytkową.

CGU

Na podstawie przeprowadzonych w drugim kwartale 2009 roku analiz stwierdzono, że postępujące w Grupie procesy integracyjne i zmiany organizacyjne nie pozwalają dłużej traktować 4 sektorów branżowych jako spełniających kryteria identyfikacji CGU, w tym dotyczących generowania przepływów pieniężnych w znacznym stopniu wzajemnie niezależnych. W wyniku dokonanych prac uznano za zasadne wyodrębnienie dwóch CGU: Segment IT i Segment Pozostałej Działalności, zamiast stosowania poprzedniego podejście tzn. wydzielania czterech odrębnych sektorów branżowych.

Zestawienie przypisania wartości firmy do poszczególnych CGU przedstawiono poniżej:

	31.12. 2008 r.	31.12. 2007 r.
IT	140 352	140 541
Pozostałe	16 814	16 814
Razem	157 166	157 355

Analiza bieżących warunków ekonomicznych

Trwający obecnie globalny kryzys finansowy, który rozpoczął się w połowie 2008 r. spowodował, między innymi, niższy poziom finansowania rynku kapitałowego, niższą płynność sektora bankowego, i w niektórych przypadkach wyższe oprocentowanie pożyczek międzybankowych oraz duże wahania rynków akcji. Nieprzewidywalność światowych rynków finansowych doprowadziła również do upadków banków i planów naprawczych banków w Stanach Zjednoczonych Ameryki, Europie Zachodniej, Rosji i innych częściach świata. W tej chwili niemożliwe jest oszacowanie pełnego wymiaru wpływu trwającego kryzysu finansowego ani pełne zabezpieczenie się przed jego skutkami.

Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu na pozycje finansową Grupy jakiegokolwiek dalszego pogorszenia się płynności na rynkach finansowych oraz zwiększonych wahań na rynkach walutowych i giełdach. Zarząd wierzy, że podejmuje wszelkie konieczne działania w celu utrzymania zakresu działalności i wzrostu Grupy w obecnych warunkach.

Klienci Grupy mogą ucierpieć z powodu pogorszenia płynności, co w efekcie może mieć wpływ na ich zdolność do spłacenia swoich należności. Pogarszające się warunki działalności klientów mogą mieć wpływ na przewidywania Zarządu dotyczące przepływów pieniężnych i oszacowanie utraty wartości aktywów finansowych i niefinansowych. W zakresie, w jakim dostępna jest informacja, Zarząd poprawnie uwzględnił wpływ zmiany szacunków na oczekiwane przepływy pieniężne i szacunki utraty wartości.

8 Informacje dotyczące segmentów działalności

W wyniku wejścia w życie, z dniem 1 stycznia 2009 r., regulacji MSSF 8, Grupa dokonała ponownej oceny i wyodrębnienia sprawozdawczych segmentów operacyjnych. Zgodnie z MSSF 8, segment operacyjny to identyfikowalny składnik działalności Grupy, który jest zaangażowany w przedsięwzięcia, w których Grupa uzyskuje przychody i ponosi koszty oraz których wyniki operacyjne są regularnie analizowane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji, związanych ze sposobem alokacji zasobów i oceną efektywności przedsięwzięć. Identyfikowalne segmenty operacyjne są łączone w jeden segment sprawozdawczy, gdy posiadają podobną charakterystykę ekonomiczną, a w szczególności mają podobny charakter sprzedawanych produktów i usług, klientów, sposoby dystrybucji i obowiązujące regulacje.

Głównymi obszarami działalności Grupy są: kompleksowe usługi informatyczne oraz sprzedaż sprzętu skierowane do szerokiego spektrum podmiotów działających w różnych sektorach oraz usługi polegające na wdrożeniu zintegrowanych systemów teletechnicznych, serwisowe i inne.

Segment IT obejmuje głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w sektorach Bankowo-Finansowym, Przemysłowym, Telekomunikacyjnym, Publicznym i Użyteczności Publicznej.

Segment Pozostałe obejmuje przychody osiągnięte w obszarach niebędących główną działalnością Grupy, takich jak: geodezja, systemy teletechniczne i serwis.

Segmenty branżowe

Okres 9 m-cy zakończony dnia 30 września 2009 r. oraz na dzień 30 września 2009 r.	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym z sektora:	343 858	63 571	936	408 365
- bankowo-finansowego	104 295	12 044		
- przemysłowo-telekomunikacyjnego	68 684	25 887		
- publicznego	103 001	20 939		
- użyteczności publicznej	67 878	4 701		
Wyniki				
Koszty operacyjne segmentu (-)	(379 993)	(53 007)	(97 926)	(530 926)
Strata segmentu	(36 135)	10 564	(96 990)	(122 561)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	16 482	(65)	-	16 417
Strata z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	(19 653)	10 499	(96 990)	(106 144)
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(5 390)	(5 390)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	(75)	(75)
Strata przed opodatkowaniem	(19 653)	10 499	(102 455)	(111 609)
Podatek dochodowy	-	-	15 507	15 507
Strata netto	(19 653)	10 499	(86 948)	(96 102)
Aktywa segmentu	427 016	61 502	29 716	518 234

Okres 9 m-cy zakończony dnia 30 września 2008 r. oraz na dzień 30 września 2008 r.	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym z sektora:	586 303	77 418	(2 127)	661 594
- bankowo-finansowego	167 044	13 166		
- przemysłowo-telekomunikacyjnego	111 507	36 988		
- publicznego	263 034	21 837		
- użyteczności publicznej	44 718	5 427		
Wyniki				
Koszty operacyjne segmentu(-)	(526 076)	(67 291)	(95 262)	(688 629)
Zysk / (strata) segmentu	60 227	10 127	(97 389)	(27 035)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	10 052	154	-	10 206
Zysk (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	70 279	10 281	(97 389)	(16 829)
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(5 485)	(5 485)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	17	17
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	70 279	10 281	(102 857)	(22 297)
Podatek dochodowy	-	-	1 359	1 359
Zysk (strata) netto	70 279	10 281	(101 498)	(20 938)
Aktywa segmentu	654 242	81 713	20 341	756 296

9 Przychody ze sprzedaży produktów i usług

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Licencje i oprogramowania	36 009	7 200	55 636	29 610
Usługi wdrożeniowe	139 126	43 908	221 492	46 106
Usługi serwisowe	140 454	58 767	117 812	51 820
Pozostałe	22 518	606	40 790	15 974
	338 107	110 481	435 730	143 510

10 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Sprzęt komputerowy	62 826	13 279	195 322	11 455
Pozostałe towary	7 432	3 081	30 542	25 609
	70 258	16 360	225 864	37 064

11 Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Zużycie materiałów i energii	32 284	11 185	43 950	18 087
Usługi obce	194 963	52 228	200 935	57 194
Wynagrodzenia	160 169	40 851	170 262	53 191
Świadczenia na rzecz pracowników	31 139	6 873	31 365	9 104
Amortyzacja	26 196	9 080	34 211	10 988
Podatki i opłaty	2 569	653	2 945	769
Pozostałe	26 976	255	11 016	(1 642)
Koszty według rodzaju razem	474 296	121 125	494 684	147 691
Koszty sprzedaży (-)	(47 902)	(7 721)	(44 707)	(13 064)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(97 928)	(28 898)	(95 262)	(21 122)
	328 466	84 506	354 715	113 505

12 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 232	709	6 393	6 393
Zysk ze sprzedaży spółek zależnych	9 769	1 454	-	-
Dywidendy	510	510	6	6
Rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące (z tytułu):				
- rozwiązanie rezerwy na zaległości podatkowe	-	-	549	-
- zmniejszenie stanu pozostałych rezerw	3	-	305	305
Pozostałe:				
- spisanie zobowiązań	8	3	281	26
- przychody z wynajmu nieruchomości	507	6	488	208
- odszkodowania i kary otrzymane	302	88	330	103
- otrzymane nieodpłatnie korzyści majątkowe	60	35	433	433
- wynik na transakcjach forward	904	572	909	(382)
- inne tytuły	3 799	901	4 254	3 028
	19 094	4 278	13 948	10 120

13 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(829)	(829)	(181)	(124)
Ujemne różnice kursowe	(1 176)	548	(221)	214
Zawiązanie rezerwy i odpisów aktualizujących (z tytułu):				
- zwiększenie stanu pozostałych rezerw	-	-	(47)	(47)
Pozostałe:				
- darowizny	(70)	-	(137)	(86)
- koszty postępowania sądowego	(173)	(67)	(35)	(35)
- inne tytuły	(428)	527	(3 122)	(2 607)
	(2 676)	179	(3 743)	(2 685)

14 Przychody finansowe

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Przychody finansowe z tytułu odsetek	1 444	1 138	1 413	470
Zysk ze zbycia inwestycji	64	64	2 004	146
Pozostałe przychody finansowe, w tym:				
- dyskonto rozrachunków	184	-	-	-
- dodatnie różnice kursowe	109	109	35	35
	1 801	1 311	3 452	651

15 Koszty finansowe

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.07.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.07.2008 - 30.09.2008
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:				
- od kredytów i pożyczek	(2 372)	(804)	(4 500)	(1 573)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(3 440)	(891)	(3 028)	(1 164)
- od leasingu finansowego	(284)	(81)	(471)	(397)
- pozostałe odsetki	(244)	(125)	(199)	147
Pozostałe koszty finansowe, w tym:				
- ujemne różnice kursowe	(75)	(75)	(502)	(502)
- inne tytuły	(776)	(609)	(237)	(177)
	(7 191)	(2 585)	(8 937)	(3 666)

16 Istotne transakcje jednorazowe

Następujące transakcje nietypowe z uwagi na rodzaj, istotność, częstotliwość zostały uwzględnione w wyniku finansowym Grupy, w okresie:

	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
Przychody ze sprzedaży aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (nota 18)	7 500	-
Przychody ze sprzedaży spółek zależnych:	16 000	120
	23 500	120
Wynik na sprzedaży aktywów trwałych sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (nota 18)	3 159	-
Wynik na sprzedaży spółek zależnych	9 645	120
	11 474	120

W dniu 9 czerwca 2009 Sygnity S.A. zawarła z EVF I Investments S.A.R.L. umowę sprzedaży 100% akcji spółki zależnej Web Inn S.A. Transakcja ta została poprzedzona zbyciem przez Sygnity S.A. na rzecz Web Inn S.A. w dniu 12 marca 2009 r. 100% udziałów w ZEC Infoservice Sp. z o.o. i 99% udziałów w Elpoinformatyka Sp. z o.o.. Przychody ze sprzedaży wymienionych spółek wyniosły 19 950, zaś wynik na sprzedaży 11 020. Ponadto w dniu 19 lutego 2009 roku Spółka zbyła udziały w spółce zależnej ComputerLand CIS. Przychód oraz wynik na sprzedaży niniejszej spółki wyniosły 2.

W dniu 9 lipca 2009 roku Sygnity S.A. zbyła udziały w spółce KPG Sp. z o.o. za cenę 5 900.

17 Podatek dochodowy**17.1 Obciążenie podatkowe**

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku przedstawiają się następująco:

<i>Wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</i>	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>	(407)	(632)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(407)	(632)
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>	15 914	1 991
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	15 914	1 991
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	15 507	1 359

17.2 Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2009 roku i 30 września 2008 roku przedstawia się następująco:

<i>Uzgodnienie efektywnej stawki podatku</i>	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Strata przed opodatkowaniem	(111 609)	(22 297)
Podatek według stawki ustawowej wynoszącej 19% (w 2008: 19%)	(21 206)	(4 236)
- wpływ kosztów opcji menedżerskich	-	19
- wpływ różnic trwałych w bieżącym podatku dochodowym	1 973	(525)
- wpływ pozostałych korekt	3 726	3 383
Wpływ wyłączeń z opodatkowania na podatek	5 699	2 877
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(15 507)	(1 359)

17.3 Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczony ujmowany jest w pełnej wysokości przy użyciu metody bilansowej, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym 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. Na dzień 30 września 2009 r., Spółka rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w odniesieniu do wszystkich istniejących ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do rozliczenia.

Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku przedstawia się w sposób następujący

	Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego		Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	
<i>Zmiana podatku odroczonego</i>	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Stan na 1 stycznia	15 861	21 634	20 004	26 572
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat	13 786	976	(2 147)	(2 983)
Stan na 30 września	29 647	22 610	17 857	23 589

Wyliczenie aktywa i rezerwy na podatek odroczonego

	Stan na 01-01-2009	(Obciążenie) /uznanie zysku netto	Stan na 30-09-2009
Rezerwa na urlopy	3 711	10	3 721
Rezerwa na wynagrodzenia i premie	11 320	(9 467)	1 853
Rezerwa na serwis gwarancyjny	7 631	(1 926)	5 705
Rezerwa na koszty kontraktów	14 221	4 663	18 884
Rezerwa na odsetki i pożyczki	5 058	(1 647)	3 411
Rezerwa na niezafakturowane zobowiązania	21 243	5 783	27 026
Odpis aktualizujący należności i zapasy	4 468	13 264	17 732
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	1 447	(968)	479
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	5 021	(2 842)	2 179
Strata podatkowa	621	56 095	56 716
Pozostałe	8 736	9 596	18 332
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (@ 19%)	15 861	13 786	29 647
Wycena bilansowa kontraktów IT (-) (szacowane przychody)	(48 800)	5 757	(43 043)
Amortyzacja poniżej wartości określonej przez przepisy podatkowe	(4 909)	(3 649)	(8 558)
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	(1 779)	1 063	(716)
WNiP ujawnione przy transakcji połączenia	(48 296)	9 781	(38 515)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	(432)	(432)
Pozostałe różnice	(1 500)	(1 216)	(2 716)
Wykazana w bilansie rezerwa na podatek odroczonego dochodowy (@ 19%)	(20 004)	2 147	(17 857)

Wyliczenie aktywa i rezerwy na podatek odroczony	Stan na 01-01-2008	(Obciążenie) /uznanie zysku netto	Stan na 30-09-2008
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	9 405	(1 300)	8 105
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 958	1 384	4 342
Rezerwy na wynagrodzenia	15 753	(6 032)	9 721
Amortyzacja powyżej wartości określonej przez przepisy podatkowe	2 600	-	2 600
Nie zrealizowane straty z tytułu różnic kursowych	842	(284)	558
Rezerwa na koszty kontraktów długoterminowych	26 642	(12 895)	13 747
Rezerwa na niezafakturowane zobowiązania	40 232	(17 221)	23 011
Odpis aktualizujący należności i zapasów	4 889	(300)	4 589
Rezerwa na serwis gwarancyjny	1 484	2 316	3 800
Pozostałe różnice	7 847	4 589	12 437
Straty podatkowe	1 211	34 879	36 089
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (@ 19%)	21 634	976	22 610
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 768	(932)	837
Dodatkowe różnice kursowe wynikające z wyceny	658	(111)	547
Naliczona sprzedaż dotycząca kontraktów długoterminowych	62 389	(6 500)	55 889
Amortyzacja poniżej wartości określonej przez przepisy podatkowe	8 253	3 032	11 284
WNIP ujawnione przy transakcji akwizycji GK EMAX	65 026	(12 726)	52 300
Pozostałe różnice	1 758	1 537	3 295
Wykazana w bilansie rezerwa na podatek odroczony dochodowy (@ 19%)	26 572	(2 983)	23 589

Grupa rozpoznała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na kwotę 10 776 w odniesieniu do strat podatkowych poniesionych przez Grupę w rozliczeniu za następujące lata:

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

2004	2005	2006	2007	2008	2009	Razem
		625			56 091	56 716

Odroczony podatek dochodowy w związku z występowaniem strat podatkowych możliwych do rozliczenia w kolejnych latach obrotowych został ujęty w aktywach, ponieważ realizacja odnośnych korzyści podatkowych jest prawdopodobna, dzięki pomniejszeniu o te straty przyszłego dochodu do opodatkowania. Straty podatkowe możliwe do rozliczenia wygasają w latach 2011-2014.

17.4 Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i

konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

18 Aktywa trwałe (grupa zbycia) przeznaczone do sprzedaży

Główne grupy aktywów i zobowiązań spółki Geomar S.A., które zostały zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży na dzień 30 września 2009 przedstawiają się następująco:

	2009-09-30	31-12-2008
Rzeczowe aktywa trwałe	1 305	7 168
Wartości niematerialne, w tym:	99	947
<i>Wartość firmy</i>	-	709
Należności długoterminowe	-	599
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych przez wynik finansowy	1 098	451
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	69	842
Pozostałe aktywa	18	1
Aktywa trwałe	2 589	10 008
Zapasy	5 120	7 376
Rozliczenia międzyokresowe	84	193
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 429	14 172
Należności z tytułu podatku dochodowego	32	263
Środki pieniężne	65	5 232
Aktywa obrotowe	11 730	27 236
Aktywa trwałe (grupa zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	14 319	37 244
Długoterminowe kredyty i pożyczki	239	671
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	453
Pozostałe zobowiązanie długoterminowe	129	104
Zobowiązania długoterminowe	368	1 228
Kredyty i pożyczki	1 965	6 801
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	3 114	10 118
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	212
Zobowiązania finansowe	81	199
Pozostałe zobowiązania	17	44
Zobowiązania krótkoterminowe	5 177	17 374
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi (grupą zbycia) sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	5 545	18 602

Aktywa sklasyfikowane na dzień 30 września 2009 r. jako przeznaczone do sprzedaży obejmują inwestycje w Spółkę Geomar S.A..

Zarząd Spółki prowadzi obecnie działania mające na celu zbycie tych aktywów w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, gdyż w ramach prowadzonego procesu restrukturyzacji Grupy, Spółka zamierza koncentrować się na swojej głównej działalności.

Na 31 grudnia 2008 Grupa wykazywała w pozycji aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży część budynku biurowego przy ulicy Płowieckiej w Warszawie oraz inwestycje w Spółkę KPG Sp. z o.o..

W dniu 14 maja 2009 r. Spółka dokonała sprzedaży budynku za cenę 7 500 (szczegóły patrz nota 33).

W dniu 9 lipca 2009 roku Sygnity S.A. zawarło umowy sprzedaży udziałów w KPG Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie za cenę 5 900. (szczegóły patrz nota 33).

19 Strata przypadająca na jedną akcję

W okresie między dniem bilansowym a datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiła znacząca zmiana liczby akcji wyemitowanych przez Spółkę dominującą.

Stratę podstawową przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/(straty) netto przypadającej akcjonariuszom jednostki dominującej za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu sprawozdawczego.

	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Strata (-) netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	(96 254)	(21 092)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	11 886	11 767
Podstawowa strata (-) przypadający na jedną akcję	(8,10)	(1,79)

Stratę rozwodnioną przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie straty netto za okres sprawozdawczy przypadającej na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu sprawozdawczego skorygowaną o wpływ opcji rozładniających.

Opcje na akcje związane z programem akcji pracowniczych nie powodowały potencjalnego rozwodnienia akcji zwykłych w okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku.

20 Dywidenda wypłacona (lub zadeklarowana) łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie 9 miesięcy 2009 roku Spółka nie zadeklarowała, ani nie wypłaciła dywidendy za rok 2008.

21 Rzeczowe aktywa trwałe

	30-09-2009	31-12-2008
Budynki, lokale	2 466	3 672
Urządzenia techniczne i maszyny	10 935	15 253
Środki transportu	7 925	10 367
Inne środki trwałe	1 734	1 902
	23 060	31 194
Środki trwałe w budowie	-	317
Rzeczowe aktywa trwałe razem	23 060	31 511

22 Wartości niematerialne

	30-09-2009	31-12-2008
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 903	3 415
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości (bez oprogramowania komputerowego)	7 953	11 419
Inne wartości niematerialne, w tym:	40 019	54 088
- relacje z klientami Grupy Emax	13 221	16 998
- portfel zamówień Grupy Emax	12	54
- marki produktowe Grupy Emax	11 552	12 938
- marki: WINUEL, MAX ELEKTRONIK	13 730	18 306
Oprogramowanie w toku wytwarzania	2 124	927
Pozostałe wartości niematerialne razem	55 999	69 849
Wartość firmy nabyta przy akwizycji Grupy Emax	117 155	117 155
Wartość firmy nabyta przy akwizycji innych spółek zależnych	40 011	40 200
Wartość firmy razem	157 166	157 355
Wartości niematerialne razem	213 165	227 204

Podejście do testowania utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Zgodnie z podejściem wskazanym w MSR 36, wartość firmy została przyporządkowana do Ośrodków Generujących Środki Pieniężne (ang. Cash Generating Units = CGU).

W rocznym teście utraty wartości wykonanym przez Grupę na dzień 31 grudnia 2008 r. kalkulacja wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne została oparta na zdyskontowanych przepływach pieniężnych i wykorzystywała szacowane projekcje przepływów pieniężnych na podstawie planów finansowych przyjętych przez kierownictwo. Do kalkulacji zdyskontowanych przepływów pieniężnych Spółka wykorzystwała stopę dyskonta zbudowaną w oparciu o średni ważony koszt kapitału (WACC). W celu określenia właściwej wysokości stopy dyskontowej, Zarząd Spółki Dominującej skorzystał z aktualnych publicznie dostępnych wycen i analiz finansowych dotyczących Grupy, opublikowanych przez niezależne instytucje finansowe. Tak skalkulowana stopa dyskonta kształtowała się w przedziale 10,6%-11,3%. Stopa wzrostu przepływów pieniężnych po 5-letnim okresie prognozy, przyjęta została na poziomie 3,5%-4%, co zważywszy na prognozowany wzrost całego rynku w Polsce była w ocenie Grupy założeniem konserwatywnym. Na dzień 31 grudnia 2008 r. nie stwierdzono utraty wartości żadnego ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

W związku z zaistnieniem przesłanek szerzej opisanych w nocy 7 na dzień bilansowy 30 czerwca 2009 roku Grupa Sygnity przeprowadziła test na utratę wartości firmy, poprzez porównanie wartości bilansowej CGU (obejmującej zaalokowaną wartość firmy) z wartością odzyskiwalną tych CGU.

Ponadto Grupa dokonała przeglądu założeń zawartych w planach finansowych dla ośrodków wypracowujących środki pieniężne na dzień 30 września 2009 r. oraz istniejących przesłanek utraty wartości. W oparciu o przeprowadzone analizy nie stwierdzono potrzeby wykonywania pełnego testu utraty wartości aktywów na dzień 30 września 2009 r.

Wartość bilansowa CGU

Wartość bilansowa każdego CGU obejmuje sumę aktywów operacyjnych netto przypisanych do danego Segmentu, tj: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, wartość firmy, zapasy oraz należności i zobowiązania handlowe.

Wartość odzyskiwalna (użytkowa) CGU

Wartość odzyskiwalna CGU ustalona została na podstawie wartości użytkowej. Grupa wykorzystwała metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W tym celu sporządzono prognozy przepływów środków pieniężnych, które zostały oparte na potwierdzonych przez Zarząd Spółki Dominującej projekcjach finansowych obejmujących okres pięcioletni oraz szacunek wartości rezydualnej po tym okresie. Projekcje finansowe nie obejmują wpływów i wypływów środków pieniężnych, które zgodnie z oczekiwaniami jednostka gospodarcza może uzyskać z tytułu przyszłej restrukturyzacji lub ulepszenia składników aktywów. W kalkulacji wartości użytkowej uwzględniono natomiast wydatki inwestycyjne niezbędne do poniesienia w celu zapewnienia bieżącego stopnia oczekiwanych korzyści ekonomicznych.

Istotne założenia, na których opierało się kierownictwo Jednostki Dominującej przygotowując model zdyskontowanych przepływów pieniężnych (model DCF), który posłużył do oszacowania wartości użytkowej CGU opisano w nocie 7.

Wynik testu na utratę wartości

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 związana z realizacją tych prognoz..

W związku ze zmianą CGU (patrz nota 7) od dnia 1 stycznia 2009 roku, Grupa Sygnity przeprowadziła retrospektywne testy na utratę wartości firmy odpowiednio na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz na dzień 31 grudnia 2007 roku. Testy zostały przeprowadzone w oparciu o niezmiennione założenia w zakresie istotnych szacunków, zmianie uległa jedynie alokacja wartości aktywów do poszczególnych CGU. W wyniku przeprowadzonych retrospektywnych testów nie stwierdzono utraty wartości firmy na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz na dzień 31 grudnia 2007 roku.

23 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

<i>Długoterminowe</i>	30-09-2009	31-12-2008
Kaucje zapłacone	3 693	1 908
Pozostałe	-	1 381
	3 693	3 289
<i>Krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu podatku dochodowego	2 024	9 465
	2 024	9 465
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
- z tytułu dostaw i usług	109 540	234 713
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 707	3 665
- należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	43 043	54 493
- inne	16 590	13 960
Należności krótkoterminowe netto, razem	173 880	306 831
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	22 106	12 978
Należności krótkoterminowe brutto	195 986	319 809

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.

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane niespłacone w okresie, w stosunku do których nie stwierdzono utraty wartości	30-09-2009	31-12-2008
do 1 miesiąca	5 137	20 440
od 1 do 6 miesięcy	22 031	16 799
powyżej 6 miesięcy	23 952	10 651
	51 120	47 890

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku Grupa dokonała utworzenia odpisu aktualizującego należności na kwotę 9 128. Odpis na należności na dzień 30 września 2009 wynosił 22 106.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności:

Na dzień 01-01-2009 roku	12 978
Utworzone	9 128
Na dzień 30-09-2009 roku	22 106

Utworzenie i rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji koszty sprzedaży.

24 Kontrakty długoterminowe

Spółki Grupy rozliczają kontrakty długoterminowe zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi.

Ujawnienia dotyczące długoterminowych kontraktów informatycznych w okresie	01.01.2009 - 30.09.2009	01.01.2008 - 30.09.2008
Przychody z tytułu realizacji kontraktów IT w okresie	83 234	61 025
Zarachowane koszty z tytułu realizacji kontraktów IT (-)	(95 481)	(51 048)
<i>Zyski/ (straty) z tytułu realizacji kontraktów IT (+)/ (-)</i>	<i>(12 247)</i>	<i>9 977</i>

Ujawnienia dotyczące długoterminowych kontraktów informatycznych w trakcie realizacji	narastająco na dzień 30.09.2009	narastająco na dzień 31.12.2008
Przychody z tytułu realizacji kontraktów IT (narastająco za wszystkie okresy)	414 608	393 972
Zarachowane koszty z tytułu realizacji kontraktów IT (narastająco za wszystkie okresy)	(353 160)	(281 859)
<i>Zyski/ (straty) z tytułu realizacji kontraktów IT (narastająco za wszystkie okresy) (+)/ (-)</i>	<i>61 448</i>	<i>112 113</i>
Wartość wystawionych faktur (narastająco za wszystkie okresy) (-)	373 034	342 161
<i>Ujęte w sprawozdaniu jako kwoty należne (zgodne z bilansem):</i>		
- od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych	43 043	54 493
- na rzecz klientów w ramach umów długoterminowych	1 469	2 681

25 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30-09-2009	31-12-2008
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 865	38 669
Inne środki pieniężne	11 942	49 984
	17 807	88 653
<i>Środki pieniężne zastrzeżone (ujęte w aktywach trwałych)</i>	-	189

Na 31 grudnia 2008 roku: 29 430 to środki pieniężne należące do konsorcjów zawartych w związku z realizacją wspólnych kontraktów (dwa konsorcja składające się odpowiednio z trzech i dwóch jednostek). Konsorcja te są uprawnione do solidarnego dysponowania środkami na tych rachunkach zgodnie z umowami o konsorcjum. Środki te przeznaczone są na ściśle określony cel, którym jest uregulowanie zobowiązań wobec dostawców konsorcjum.

Lokaty bankowe, które charakteryzują się mniejszą płynnością niż środki pieniężne na rachunkach bankowych, prezentowane są jako inne środki pieniężne.

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 do zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne.

26 Kapitał podstawowy i kapitały rezerwowe

26.1 Kapitał podstawowy

Nominalny

	30.06.2009	31.12.2008
Akcje zwykłe o wartości 1 zł każda	11 886	11 886
Hiperinflacyjne przeszacowanie kapitału własnego	3 196	3 196
	15 082	15 082

Łączna docelowa liczba akcji zwykłych wynosi 11 886 242. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1 zł. Łączna liczba akcji zwykłych wyemitowanych na dzień 30 września 2009 r. wynosiła 11 886 242. Wszystkie wyemitowane akcje są w pełni opłacone. Łączna liczba akcji zawiera akcje wyemitowane w związku z wykonaniem opcji objęcia akcji przyznanych w ramach programów motywacyjnych. Akcje ujmowane są przez Grupę w kapitale podstawowym po otrzymaniu wpłaty środków pieniężnych.

26.1.1 Emisja akcji

W okresie od 1 stycznia 2009 r. do 30 września 2009 r. nie było żadnej emisji akcji.

W dniu 20 października 2009 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy przyjęło uchwałę, która upoważniła Zarząd do podwyższenia kapitału akcyjnego w ramach kapitału docelowego o kwotę 1 189. Szczegóły w notcie 38.

26.1.2 Prawa akcjonariuszy

Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

26.1.3 Wykaz akcjonariuszy i opis zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji

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

Akcjonariusz	Stan na 30 września 2009	
	Liczba akcji	% głosów na WZA Spółki
Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A. oraz Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna w imieniu: <ul style="list-style-type: none"> • Legg Mason Akcji Fundusz Inwestycyjny Otwarty, • Legg Mason Senior Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty, • Legg Mason Zrównoważony Środkowoeuropejski Fundusz Inwestycyjny Otwarty, • Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty 	1 482 639	12,47
Pioneer Pekao Investment Management S.A. w imieniu m.in. następujących funduszy inwestycyjnych otwartych: <ul style="list-style-type: none"> • Pioneer Akcji Polskich Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Pioneer Stabilnego Wzrostu Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Pioneer Małych i Średnich Spółek Rynku Polskiego Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Pioneer Średnich Spółek Rynku Polskiego Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Pioneer Zrównoważony Fundusz Inwestycyjny Otwarty • Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Telekomunikacji Polskiej. 	1 021 368	8,59
BB Investment Sp. z o.o. wraz z podmiotami zależnymi	800 000	6,73
Nordea Otwarty Fundusz Emerytalny	750 000	6,31

26.1.4 Stan posiadania akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące

Członkowie Zarządu	30.09.2009
Piotr Kardach	3 000
Członkowie Rady Nadzorczej	30.09.2009
Tomasz Jędrzejczak	9 000
Jacek Kseń	2 000
Przemysław Aleksander Schmidt	5 000
Tomasz Sielicki	453 841
Paweł Turno	224 431

26.2 Pozostałe kapitały**Kapitał zapasowy utworzony zgodnie ze statutem**

Kapitał ten tworzony jest zgodnie ze statutem Sygnity S.A. Podlega on podziałowi do wysokości określonej ustawą.

Kapitał dywidendowy

Kapitał dywidendowy tworzony jest w Spółce dominującej na poczet przyszłych wypłat dywidend. Saldo kapitału dywidendowego powiększane jest w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej.

Kapitał na realizację programu opcyjnego

Kapitał na realizację programu opcyjnego tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych wypłat z tytułu realizacji programu opcji menedżerskich. Saldo kapitału opcyjnego powiększane jest w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej.

Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny powstaje w wyniku wyceny długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

	Kapitał zapasowy utworzony zgodnie ze statutem	Kapitał dywidendowy	Kapitał na realizację programu opcyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Inne kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały razem
Stan na dzień 1 stycznia 2009	47 889	18 448	27 678	(136)	2 173	96 052
Wycena instrumentów finansowych	(1 519)	-	-	(18)	-	(1 537)
Stan na dzień 30 września 2009	46 370	18 448	27 678	(154)	2 173	94 515
Stan na dzień 1 stycznia 2008	100 877	18 448	27 576	-	2 173	149 074
Pokrycie straty	(52 988)	-	-	-	-	(52 988)
Koszty opcji menedżerskich	-	-	102	-	-	102
Stan na dzień 30 września 2008	47 889	18 448	27 678	-	2 173	96 188

27 Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

<i>Krótkoterminowe</i>	Oprocentowanie	Termin spłaty	2009-09-30	31-12-2008
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
Pekao SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	16 673	8 650
ALIOR BANK S.A. (zakończony INVEST BANK S.A.)	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	1 718	-
BRE Bank S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	6 123	-
BGŻ	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	4 526	697
Raiffeisen Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	-	3 780
Deutsche Bank PBC S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	1 099	-
Kredyt obrotowy				
Pekao SA	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	3	3 842
Kredyt inwestycyjny				
GE Money	ZMIENNE	do 12 miesięcy	3 872	17
Kredyt odnawialny				
BRE Bank S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	6 404	9 877
Kredyt rewalingowy				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	-	4 443
Pożyczka				
Global Services	9,5%	do 12 miesięcy	-	1 817
			40 418	33 123

Na dzień 30 września 2009 roku, Grupa dysponowała niewykorzystanym przyznanym limitem kredytowym w wysokości 27 853 (na 31 grudnia 2008 roku: 50 064). Wszystkie kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Grupę denominowane są w PLN. Wartość bilansowa krótkoterminowych kredytów i pożyczek jest zbliżona do ich wartości godziwej.

Kredyty w rachunku bieżącym

Kredyty w rachunkach bieżących zabezpieczone są głównie: zdeponowanymi weksłami In blanco, poprzez ustanowienie przewłaszczenia na zabezpieczenie, poprzez ustanowienie cesji wierzytelności z podpisanych kontraktów lub poprzez poręczenie udzielone przez Jednostkę Dominującą.

28 Rezerwy

	30-09-2009	31-12-2008
<i>Długoterminowe</i>		
Naprawy gwarancyjne	1 492	2 126
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	409	620
Rezerwa jubileuszowa	662	-
Inne rezerwy	878	-
	3 441	2 746
<i>Krótkoterminowe</i>		
Naprawy gwarancyjne	6 631	5 500
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	40
Rezerwa na kontrakty	5 761	-
Rezerwa na kary umowne	1 826	-
Inne rezerwy	419	446
	14 676	5 986

<i>Długoterminowe</i>	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa jubileuszowa	Inne rezerwy	Razem
Na dzień 01-01-2008	-	748	-	444	1 192
Zmiany w okresie od 01-01-2008 do 30-09-2008	2126	(253)	-	138	2 011
Na dzień 30-09-2008	2 126	495		582	3 203
Na dzień 01-01-2009	2 126	620	-	-	2 746
Utworzone	199	22	675	878	1 774
Wykorzystane	(708)	(23)	(13)	-	(744)
Rozwiązane	(125)	(210)	-	-	(335)
Długoterminowe na dzień 30-09-2009	1 492	409	662	878	3 441

<i>Krótkoterminowe</i>	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na kary umowne	Rezerwa na kontrakty	Inne rezerwy	Razem
Na dzień 01-01-2008	4 244	17	-	-	1 313	5 574
Zmiany w okresie od 01-01-2008 do 30-09-2008	1 256	22	-	-	(1 233)	45
Na dzień 30-09-2008	5 500	39	-	-	80	5 619
Na dzień 01-01-2009	5 500	40	-	-	446	5 986
Utworzone	3 763	-	2 132	5 761	368	12 024
Wykorzystane	(2 274)	-	(306)	-	(367)	(2 947)
Rozwiązane	(358)	(1)	-	-	(28)	(387)
Krótkoterminowe na dzień 30-09-2009	6 631	39	1 826	5 761	419	14 676

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.

Rezerwy na świadczenia emerytalne

Grupa tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne dla pracowników na podstawie wyliczeń aktuarialnych lub innych wiarygodnych oszacowań. Przewiduje się ze wykorzystanie rezerwy nastąpi po raz pierwszy w ciągu 4 lat.

29 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30-09-2009	31-12-2008
<i>Długoterminowe</i>		
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	1 049	1 673
	1 049	1 673
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	2 086

	-	2 086
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 087	160 974
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	14 987	31 859
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 700	3 743
Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	3 306	1 230
	59 080	197 806

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

30 Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	30-09-2009	31-12-2008
<i>Zobowiązania finansowe (długoterminowe)</i>		
Zobowiązania z leasingu finansowego	2 233	3 303
	2 233	3 303
<i>Zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 267	2 294
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	39 971	62 730
Pozostałe	9	340
	42 247	65 364

Zobowiązania z tytułu walutowych kontraktów forward

Wartość nominalna nierozliczonych kontraktów typu forward na dzień 30 września 2009 r. wynosiła 3 209 (350 tys. EUR i 600 tys. USD), których wycena w kwocie 9 stanowi zobowiązanie na dzień 30.09.2009 r. Natomiast wycena w kwocie 15 jest prezentowana jako aktywo finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu obligacji

Spółka kontynuuje prowadzenie Programu Emisji Obligacji w ramach umowy zawartej w dniu 23 czerwca 2006 roku, dotyczącej obsługi Programu przez Bank Pekao S.A.: umowy agencyjnej i depozytowej oraz umowy dealerskiej.

Przedmiotem umowy jest wykonywanie przez bank czynności związanych z przeprowadzaniem wielokrotnych emisji obligacji w ramach Programu.

Program pozwala Grupie dokonywać emisji krótkoterminowych i średnioterminowych obligacji na okaziciela o okresie zapadalności od 7 dni do 5 lat, w trybie niepublicznego proponowania nabycia. Maksymalna wartość programu emisji obligacji, rozumiana jako łączna dopuszczalna wartość nominalna wyemitowanych i niewykupionych obligacji, ustalana w każdym dniu emisji obligacji przypadającym w okresie trwania Programu (z wyjątkiem obligacji o terminie wykupu w dniu emisji kolejnej serii), wynosi 100 000.

Program Emisji Obligacji traktowany jest jako dodatkowe potencjalne źródło finansowania pozwalające zwiększyć możliwości optymalizacji kosztów finansowania Sygnity poprzez wybór pomiędzy liniami kredytowymi Grupy w bankach, a emisjami obligacji na rynku polskim.

Emisje obligacji uzależnione są od bieżących potrzeb finansowania działalności Grupy, w dniu zapadalności są przez Spółkę terminowo wykupywane lub rolowane na kolejny okres.

Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji przez Grupę, włącznie z wyemitowanymi w poprzednich okresach sprawozdawczych, na dzień 30 września 2009 roku wyniosła 41 960.

Zapadalność wyemitowanych obligacji według stanu na dzień 30 września 2009 przedstawiona została w poniższej tabeli:

Data emisji	Data wykupu	Kwota nominalna obligacji w tys. PLN
08-04-2009	08-10-2009	3 730
16-04-2009	22-10-2009	2 660
16-04-2009	18-11-2009	2 140
17-04-2009	22-10-2009	200
20-05-2009	20-02-2010	3 340
17-06-2009	17-06-2010	3 970
26-06-2009	26-03-2010	1 500
01-07-2009	01-04-2010	7 000
10-07-2009	11-01-2010	8 000
10-07-2009	09-07-2010	7 000
16-09-2009	24-06-2010	1 120
24-09-2009	18-03-2010	700
30-09-2009	29-12-2009	600
		41 960

Z uwagi na pełnienie przez Bank Pekao S.A. czynnej roli w Programie Emisji Obligacji, Spółka i Bank Pekao S.A. postanowiły, iż z dniem 18 sierpnia br funkcję agenta ds. płatności, depozytariusza oraz dealera przejmie Bank Pekao S.A.

Z uwagi na poprawę warunków na rynku finansowym oraz na podstawie stałej i długoletniej współpracy z Departamentem Skarbu w Banku Pekao S.A. Spółka zakłada, iż będzie w stanie rolować obligacje w przypadku wystąpienia takiej konieczności

Obligacje i wyemitowane instrumenty dłużne wyceniane są metodą amortyzowanego kosztu. Wartość godziwa zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Minimalne płatności leasingowe	Wartość bieżąca płatności leasingowych	Minimalne płatności leasingowe	Wartość bieżąca płatności leasingowych
	30-09-2009	30-09-2009	31-12-2008	31-12-2008
w ciągu roku	2 063	2 267	2 589	2 294
od roku do 5 lat	2 721	2 233	3 578	3 303
	4 784	4 500	6 167	5 597

Grupa użytkuje na mocy umów leasingu finansowego 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.

Wartość bilansowa zobowiązań finansowych nie różni się istotnie od wartości godziwej.

31 Rozliczenia międzyokresowe

<i>Krótkoterminowe</i>	30-09-2009	31-12-2008
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	34 752	19 493
- rezerwa na badanie bilansu	-	308
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 149	3 700
- rezerwa na wynagrodzenia i premie	836	3 749
- naliczony czynsz	4 459	961
- pozostałych kosztów bieżącego okresu	1 681	2 803
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tytułu:		
- niezrealizowanej sprzedaży	5 190	10 251
- zobowiązania wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 469	2 681
- inne	1 108	117
	53 644	44 063

32 Zgromadzenie Akcjonariuszy

W dniu 18 czerwca 2009 roku odbyło się posiedzenie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Sygnity S.A., na którym podjęto uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2008 z kapitału zapasowego, o zbyciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa związanej z produktem pod nazwą handlową Printoscope oraz przyjęto jednolity tekst Statutu Spółki.

33 Opis istotnych wydarzeń w okresie sprawozdawczym

- W dniu 14 stycznia 2009 r. została zawarta Umowa Pożyczki pomiędzy ARAM Sp. z o.o. a Sygnity S.A. ARAM Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) udzieliła Sygnity S.A. (Pożyczkobiorcy) pożyczki w wysokości 8 500 płatnej do dnia 30 września 2009 r. Pożyczka została wypłacona w dniu 16 stycznia 2009 r. Oprocentowanie pożyczki – WIBOR 3M z dnia wypłaty + 4%. Do dnia 30 czerwca 2009 roku wszystkie zobowiązania wynikające z umowy zostały uregulowane.
- W dniu 29 stycznia 2009 r. odbyły się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity SA oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Aram Sp. z o.o., na których podjęto uchwały w sprawie połączenia Aram Sp. z o.o. z Sygnity S.A.. W dniu 28 listopada 2008 r. Zarządy obu spółek podpisały plan połączenia, na podstawie którego, w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 oraz art. 516 par. 6 Kodeksu Spółek Handlowych spółki zobowiązały się do przeniesienia całego majątku Spółki na rzecz Sygnity S.A. Połączenie Sygnity S.A. z Aram Sp. z o.o. podyktowane zostało względami ekonomicznymi, mającymi na celu ujednolicenie oferty produktowej, synergii kosztowej oraz konsolidację wiedzy i doświadczenia personelu, która przyczyni się do dalszego rozwoju kluczowych produktów Grupy Sygnity S.A. Zgodnie z zasadą sukcesji uniwersalnej wyrażoną w art. 494 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych, Sygnity S.A., jako spółka przejmująca, z dniem przejścia wstąpi we

wszystkie prawa i obowiązki Aram Sp. z o.o. W związku z powyższym, Sygnity S.A. zobowiązana będzie do bezwarunkowego przejęcia wszystkich zobowiązań Aram Sp. z o.o. wobec jej kontrahentów. Wszelkie czynności prawne skierowane wobec Aram Sp. z o.o. po dniu połączenia uważane będą za skierowane wobec Sygnity S.A., ze wszystkimi skutkami wynikającymi z zasady sukcesji uniwersalnej. W przypadku ustalenia przez Aram Sp. z o.o. zmienionych lub dodatkowych warunków świadczenia, wynikających z umów zawartych pomiędzy Aram Sp. z o.o. i jej kontrahentami, w tym złożenia przez Aram określonych zobowiązań, będą one w pełni respektowane również po dacie połączenia spółek. W razie potrzeby Sygnity zawrze aneksy, których treść odpowiadać będzie złożonym przez Aram oświadczeniom i zaciągniętym zobowiązaniom. Ponadto, po zakończeniu procesu inkorporacji, usługi świadczone przez Aram na rzecz jej kontrahentów będą nieprzerwanie realizowane przez te same zasoby ludzkie. Dnia 20 lipca 2009 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o odstąpieniu od połączenia Spółek.

- W dniu 29 stycznia 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. podjęło uchwałę o połączeniu Sygnity S.A. ze spółką zależną Support Sp. z o.o. W dniu 1 kwietnia 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. poinformował, iż Sąd Rejestrowy właściwy dla Sygnity S.A. dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia Sygnity S.A. ze spółką Support Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie na Sygnity S.A. (jako spółki przejmującej) całego majątku spółki. Z uwagi na fakt, iż Sygnity S.A., będąc posiadaczem 100% udziałów w kapitale zakładowym Support Sp. z o.o., jest jej jedynym wspólnikiem, połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity S.A. oraz emisji nowych akcji Spółki. W związku z połączeniem nie przewiduje się zmiany statutu Sygnity S.A. W dniu 1 kwietnia 2009 roku nastąpiło zarejestrowanie połączenia Sygnity S.A. ze spółką Support Sp. z o.o.
- W dniu 18 lutego 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. poinformował o zawarciu umowy kupna akcji w C2 System Polska S.A. (obecnie Sygnity Research S.A.) z siedzibą w Warszawie. Sygnity nabyła akcje od spółki Asseco Poland S.A. 2 500 akcji zwykłych reprezentujących 50% kapitału zakładowego o wartości 250 dające 50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W związku z powyższą transakcją Sygnity jest posiadaczem 5 000 akcji zwykłych w spółce C2, co stanowi 100% w kapitale zakładowym i 100% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki C2 System Polska S.A.
- W dniu 4 marca 2009 Zarząd Sygnity S.A. poinformował o zawarciu umowy sprzedaży 100% udziałów spółki zależnej ComputerLand CIS osobie fizycznej. Cena sprzedaży została ustalona na 20 000 rubli rosyjskich, co wg kursu rubla rosyjskiego przez Narodowy Bank Polski w dniu 19 lutego 2009 roku wynosi 2.
- W dniu 31 marca 2009 roku Spółka spłaciła pełną kwotę zadłużenia z tytułu linii kredytowej w Raiffeissen Bank S.A.
- W dniu 31 marca 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. przedłużył umowę linii kredytowej dla Sygnity S.A. udzielonej przez PEKAO S.A. Linia kredytowa o limicie 20 625 została przedłużona do 31 marca 2010 roku.
- W dniu 31 marca 2009 roku Zarząd Sygnity S.A., przedłużył umowę linii kredytowej dla Sygnity S.A. udzielonej przez BRE Bank S.A. Linia kredytowa o limicie 16 375 została przedłużona do 31 marca 2010 roku.
- W dniu 9 czerwca 2009 r. Sygnity S.A. zawarła z EVF I Investments S.A.R.L. umowę sprzedaży 100% akcji spółki zależnej Web Inn S.A. (patrz nota 21).

- W dniu 17 czerwca 2009 roku zawarta została Umowa Finansowania Konsorcjalnego pomiędzy Max Elektronik S.A. Aram Sp. z o.o., Projekty Bankowe Polsoft Sp. z o.o., Sygnity Technology Sp. z o.o., Winuel S.A. a Sygnity S.A. Wymienione powyżej spółki będą występowały zależnie od potrzeb w rolach pożyczkodawcy lub pożyczkobiorcy. Wszystkie pożyczki oprocentowane będą stopą WIBOR 1M z dnia wypłaty + marża.
- W dniu 20 lipca 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. poinformował o zawarciu umowy sprzedaży udziałów w KPG Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Udziały reprezentujące 82,42% kapitału zakładowego zbyte zostały do spółki Terra Technologies Sp. z o.o. za cenę 5 900.
- W dniu 27 lipca 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. poinformował o wykupie obligacji dwuletnich kuponowych wyemitowanych 27 lipca 2007 roku na kwotę 50 000.
- W dniu 3 września 2009 roku Zarząd Sygnity S.A. poinformował o zawarciu Ramowej Umowy pomiędzy Komisją Europejską a konsorcjum utworzonym przez firmy Sygnity S.A., European Dynamics S.A. (Lider Konsorcjum), Ibermatica S.A. oraz Novabase Consulting – Consultoria, Desenvolvimento E Operacao De Sistemas De Informacao S.A.. Przedmiotem Umowy jest rozwój, analiza i wsparcie systemów informatycznych jednostek Komisji Europejskiej. Umowa zawarta została na okres dwóch lat, z możliwością przedłużenia na dwa kolejne okresy roczne. Szacowany udział Sygnity w pracach w okresie czterech lat wynosi ponad 11 mln EURO, co stanowi równowartość w złotych polskich ponad 45 mln wg średniego kursu, ogłoszonego przez NBP, obowiązującego w dniu zawarcia Umowy.
- W dniu 30 września 2009 roku Zarząd Sygnity poinformował o zawarciu Umowy z Narodowym Bankiem Polskim na świadczenie usług serwisowych dla Podsystemów Zintegrowanego Systemu Księgowego NBP. Całkowita wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji Umowy nie przekroczy 56 mln. Umowa została zawarta na okres 3 lat, począwszy od 1 października 2009 roku.

34 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 występuje znaczne skoncentrowanie przychodów i realizacja dodatnich wyników finansowych Grupy w trzecim i czwartym kwartale roku obrotowego.

35 Nietypowe transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie od początku roku obrotowego 2009 jednostki Grupy nie zawierały z jednostkami powiązanymi nietypowych transakcji na warunkach odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów, których łączna wartość przekroczyłaby równowartość 500 tys. EUR.

36 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2009 roku łączna wartość udzielonych przez Grupę zobowiązań warunkowych na rzecz jednostek niepowiązanych wyniosła 102 290 tys. zł.

Spośród nich wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wynosiła 55 964 tys. zł.

- 79% z wystawionych przez Grupę gwarancji stanowią gwarancje należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu). Celem gwarancji dobrego wykonania

umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

- 7% wśród wystawionych gwarancji stanowią gwarancje płatności, których celem jest zagwarantowanie terminowej płatności.
- Gwarancje przetargowe stanowią 3% sumy gwarancji.

Zobowiązania wekslowe wyniosły łącznie 44 262, z czego:

- 13% było weksłami wystawionymi pod umowy gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych,
- 70% z wystawionych weksli wystawiono pod umowy kredytowe.

Nas dzień 30 września 2009 roku Grupa nie udzieliła poręczeń wekslowych na rzecz jednostek niepowiązanych.

37 Informacje o toczących się postępowaniach sądowych dotyczących zobowiązań lub wierzytelności Sygnity S.A. oraz jednostek od niej zależnych

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

38 Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 1 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 500, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 01.10.2009 r.
2. Data wykupu: 20.01.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 200110SYG035.

W dniu 6 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 230, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 06.10.2009 r.
2. Data wykupu: 20.01.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 200110SYG036.

W dniu 8 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 3 800, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 08.10.2009 r.
2. Data wykupu: 20.01.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 200110SYG037.

W dniu 9 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 400, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 09.10.2009 r.
2. Data wykupu: 05.03.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 050310SYG038.

W dniu 15 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży 6 – miesięcznych obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 2 800, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 15.10.2009 r.
2. Data wykupu: 15.04.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 150410SYG039.

W dniu 20 października 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważniło Zarząd Sygnity S.A. do podwyższenia kapitału akcyjnego w ramach emisji kapitału docelowego o kwotę nie większą niż 1 189 do dnia 30 września 2010 roku przy pomocy emisji akcji nieuprzywilejowanych, dostępnych w ofercie publicznej.

W dniu 22 października 2009 roku Spółka dokonała sprzedaży 6 – miesięcznych obligacji Sygnity S.A.. Łączna wartość nominalna wyemitowanych obligacji wynosi 1 280, natomiast wartość nominalna jednej obligacji: 10. Obligacje zostały wyemitowane jako obligacje dyskontowe, których rentowność oparta jest o wysokość stawki WIBOR 6M oraz marżę dla inwestorów. Obligacje zostały wyemitowane na następujących warunkach:

1. Data emisji: 22.10.2009 r.
2. Data wykupu: 29.04.2010 r.
3. Cena emisyjna: oparta na warunkach rynkowych
4. Numer serii: 290410SYG040.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Sygnity S.A. i jej jednostek zależnych za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. zostało sporządzone w celu przedstawienia sytuacji finansowej, wyników działalności oraz przepływów pieniężnych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2009 r. zawiera: skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowany bilans, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informacje dodatkowe do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Sygnity S.A. w dniu 12 listopada 2009 r.

Piotr Kardach	Prezes Zarządu
Jacek Kujawa	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Marciniak	Wiceprezes Zarządu
Piotr Wierzbicki	Wiceprezes Zarządu