

ROZSZERZONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku

4 lutego 2013

Sygnity

Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	5
CZĘŚĆ I. Komentarz Zarządu.....	9
CZĘŚĆ II. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe	14
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
Skonsolidowany bilans	15
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	16
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	17
Informacje dodatkowe	18
1. Informacje ogólne	18
1.1 Sygnity S.A.	18
1.2 Rada Nadzorcza	18
1.3 Zarząd.....	18
2. Skład Grupy	19
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	20
4. Podstawowe zasady rachunkowości	21
4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	21
4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji.....	21
4.3 Istotne zasady rachunkowości	21
5. Dane finansowe w układzie porównywalnym kalendarzowo	22
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	22
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	23
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	24
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	25
7. Przychody ze sprzedaży.....	26
8. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	26
9. Koszty finansowe	26
10. Podatek dochodowy	27
10.1 Obciążenie podatkowe.....	27
10.2 Odroczony podatek dochodowy	27
11. Rzeczowe aktywa trwałe	28
12. Wartości niematerialne.....	28
13. Test na utratę wartości firmy.....	29
14. Zapasy	29
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29
16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30
17. Kapitały własne	31
17.1 Kapitał podstawowy	31
17.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	31
17.3 Pozostałe pozycje kapitałów.....	31
18. Program akcji pracowniczych.....	32
19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	33
20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	34
21. Rezerwy	35
22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi	36
24. Zobowiązania warunkowe	37
25. Sezonowość lub cykliczność działalności	37
26. Roszczenia i sprawy sporne	37
27. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	37

CZĘŚĆ III. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe.....	40
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	40
Jednostkowy bilans.....	41
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	42
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	43
Informacje dodatkowe	44
1. Informacje ogólne	44
1.2 Sygnity S.A.....	44
1.2 Rada Nadzorcza	44
1.3 Zarząd.....	44
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	45
3. Podstawowe zasady rachunkowości	46
3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	46
3.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji.....	46
3.3 Istotne zasady rachunkowości	46
4. Dane finansowe w układzie porównywalnym kalendarzowo	47
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	47
Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	48
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	49
5. Przychody ze sprzedaży.....	50
6. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	50
7. Koszty finansowe.....	50
8. Kapitały własne	51
8.1 Kapitał podstawowy	51
8.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A przez osoby zarządzające i nadzorujące	51
8.3 Pozostałe pozycje kapitałów	51
9. Transakcje z podmiotami powiązanymi	52
10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	52
11. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	52
12. Zobowiązania warunkowe	53
13. Roszczenia i sprawy sporne.....	53
14. Sezonowość lub cykliczność działalności.....	53
15. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	53

Sygnity



LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze Sygnity!

Przedstawiam dziś Państwu wyniki finansowe Grupy Sygnity za pierwszy kwartał roku obrotowego 2012/2013, czyli za ostatni kwartał roku kalendarzowego 2012, które w mojej ocenie wymagają dodatkowego komentarza.

W grudniu 2012 roku wraz z Zarządem Sygnity SA przedstawiliśmy rynkowi strategię rozwoju na lata 2013–2015 oraz cele finansowe, które zamierzamy osiągnąć. Wzrost kursu akcji Spółki od tego momentu zdaje się wskazywać na pozytywny odbiór strategii przez rynek kapitałowy, ale też jesteśmy absolutnie świadomi faktu, iż nadal utrzymuje się pewien sceptycyzm co do możliwości osiągnięcia przez Sygnity trwałej poprawy rentowności oraz utrzymywania powtarzalności i przewidywalności wyników Grupy. Jestem przekonany, że wyniki za I kwartał roku obrotowego 2012/2013, które prezentujemy w niniejszym raporcie oraz ich struktura, są mocnym argumentem przemawiającym za tym, że wdrożona strategia i prowadzone działania Zarządu już teraz przynoszą wymierne, policzalne efekty, a przedstawione cele finansowe na rok 2013 i kolejne dwa lata zostaną osiągnięte.

Wart podkreślenia jest także fakt, że na wyniki I kwartału roku obrotowego 2012/2013 nie wpłynęły zdarzenia jednorazowe – osiągnięte pozytywne rezultaty są efektem „czystej” działalności biznesowej oraz bardzo wyraźnej poprawy marżowości wynikającej m.in. z właściwego budżetowania i nadzoru nad wykonaniem i rentownością poszczególnych kontraktów oraz konsekwentnie prowadzonej kontroli kosztów ogólnych. Co ważniejsze, jest to trwała tendencja, którą dobrze widać zarówno porównując nasze wyniki w ujęciu rok do roku, jak i w ujęciu kwartał do kwartału, gdzie każdy kolejny kwartał przynosił zauważalne oszczędności na poziomie kosztów ogólnego zarządu.

Analizując wyniki finansowe Sygnity za ten okres nie sposób nie odnieść się do spadku poziomu sprzedaży w Grupie (165.612 tys. PLN w I kwartale roku obrotowego 2012/2013 w porównaniu do 218.271 tys. PLN w analogicznym okresie kalendarzowym roku ubiegłego). Wynika on w głównej mierze ze świadomej racjonalizacji udziału sprzedaży sprzętu (hardware’u) i skupianiu się na rozwoju sprzedaży kluczowych dla wyników Grupy kategorii produktowych: „licencje i oprogramowanie”, „usługi wdrożeniowe” i „usługi serwisowe”. Poprawa jakościowej struktury sprzedaży wpłynęła wyraźnie na poziomy uzyskiwanych marż i w konsekwencji na osiągnięte zyski. Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 31.391 tys. PLN i wartościowo był równy osiągniętemu rok temu, co przy niższej wartościowo sprzedaży oznacza bardzo wyraźny wzrost rentowności – z 14,6% rok temu do 19,0% obecnie. Dzięki systematycznemu i trwałemu ograniczaniu kosztów ogólnego zarządu, zysk operacyjny Grupy w tym okresie wyniósł 9.132 tys. PLN, a zysk netto 7.160 tys. PLN (rentowności EBIT i netto wyniosły odpowiednio 5,5% i 4,3 %, co oznacza wzrost o 3,2 p.p. w przypadku rentowności operacyjnej i 1,2 p.p. w przypadku rentowności netto).

Backlog Grupy na rok 2013 rozumiany jako już podpisane kontrakty (aktywne umowy) z przychodami planowanymi na okres styczeń-wrzesień 2013 wynosi ponad 166 mln PLN i jest stabilny w ujęciu rok do roku, a na rok 2014 przekracza 110 mln PLN. Dane te nie uwzględniają podpisanego w dniu 1 lutego 2013 kontraktu na największy projekt w historii Spółki, jakim są e-Podatki.

Oprócz pracy nad efektywną realizacją bieżących kontraktów i pozyskiwaniem nowych zleceń, głównym priorytetem działań Zarządu w ostatnich miesiącach była praca nad umocnieniem i optymalizacją wewnętrznej organizacji, poprawą komunikacji z rynkiem oraz zmianą „codziennej” filozofii działania Spółki i poszczególnych jej zespołów. Osiągnięte wymierne efekty finansowe dowodzą, że w ciągu ostatnich miesięcy w funkcjonowaniu całej organizacji zaszły daleko idące zmiany jakościowe.

Ważne zmiany nastąpiły również na poziomie Zarządu Sygnity S.A. – w ostatnim czasie dołączyli do niego wysoko wykwalifikowani specjaliści z bogatym doświadczeniem zawodowym zdobytym m.in. w czołowych międzynarodowych korporacjach. Funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych od 1 lutego br. pełni pan Wiesław Strąk. Sektor bankowo-finansowy, który jest dla Sygnity jednym z kluczowych pionów biznesowych, został powierzony panu Bogdanowi Zborowskiemu, który dołączy do Spółki 11 lutego br. w randze Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży.

Podsumowując - chciałbym szczególnie podkreślić, że struktura wyników uzyskanych w 1Q 2012/2013 (wyraźna i stała tendencja poprawy marż, trwałe obniżenie kosztów ogólnych, brak wpływu zdarzeń jednorazowych) pokazuje, że wyniki kolejnych kwartałów będą przewidywalne i powtarzalne. Będzie to miało niewątpliwie istotny i pozytywny wpływ na postrzeganie Spółki jako wiarygodnego uczestnika rynku kapitałowego.

W kolejnych kwartałach będziemy kontynuować prace nad dalszym zwiększaniem rentowności przy utrzymaniu przychodów na poziomie rynkowym, a także nad dalszą optymalizacją struktury kosztowej Grupy, tak aby jak najszybciej osiągnąć poziomy rentowności zbliżone do innych czołowych europejskich spółek z branży IT, co jest jednym z naszych strategicznych celów.

Na koniec, w imieniu Zarządu Sygnity SA, chciałbym podziękować Akcjonariuszom, Klientom i Pracownikom za dotychczasowe powierzone nam zaufanie i za wkład w rozwój Grupy Sygnity.

Z poważaniem,

Janusz R. Guy
Prezes Zarządu

Część I
Komentarz Zarządu



CZĘŚĆ I. Komentarz Zarządu

Komentarz Zarządu do wyników finansowych za I kwartał roku obrotowego 2012/2013 (IV kwartał roku kalendarzowego 2012)

Wyniki finansowe osiągnięte w I kwartale roku obrotowego 2012/2013 są zgodne z założonym przez Zarząd budżetem, a w niektórych pozycjach nawet wyraźnie go przekraczają. Jest to efektem intensywnych działań Zarządu realizowanych w ostatnich miesiącach i konsekwentnym wdrażaniu przyjętej strategii. Wymierne efekty finansowe potwierdzają, że w funkcjonowaniu całej organizacji zaszły już daleko idące zmiany jakościowe.

Na wyniki I kwartału roku obrotowego 2012/2013 nie wpłynęły zdarzenia jednorazowe – osiągnięte pozytywne rezultaty są efektem „czystej” działalności biznesowej, przy jednoczesnej bardzo wyraźnej poprawie marżowości, wynikającej m.in. z właściwego budżetowania i nadzoru nad wykonaniem i rentownością poszczególnych kontraktów oraz konsekwentnie prowadzonej kontroli kosztów ogólnych.

Sprzedaż w I kwartale roku obrotowego 2012/2013 wyniosła 165.612 tys. PLN i była niższa o 24% od sprzedaży w porównywalnym okresie kalendarzowym roku ubiegłego. Nominalny spadek sprzedaży w ujęciu rok do roku wynika w głównej mierze (ponad 80%) ze świadomej racjonalizacji udziału sprzedaży sprzętu (hardware'u) i skupianiu się na rozwoju sprzedaży kluczowych dla wyników Grupy kategorii produktowych: „licencje i oprogramowanie”, „usługi wdrożeniowe” i „usługi serwisowe”.

Zysk brutto ze sprzedaży wyniósł 31.391 tys. PLN i wartościowo był praktycznie taki sam jak w porównywalnym okresie kalendarzowym roku ubiegłego, co przy niższej wartościowo sprzedaży oznacza bardzo wyraźny wzrost rentowności – z 14,6% rok temu do 19,0% obecnie.

Zysk operacyjny (EBIT) wyniósł 9.132 tys. PLN (wzrost o 79,3% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego), a zysk netto 7.160 tys. PLN (wzrost o 7,2%). Dzięki systematycznemu i trwałemu ograniczaniu kosztów ogólnego zarządu, które spadły o 5,3 mln PLN rok do roku i 2,2 mln PLN kwartał do kwartału, zdecydowanie zwiększona została zarówno marża EBIT, jak i marża netto (odpowiednio 5,5% oraz 4,3% w porównaniu do 2,3% i 3,1% rok temu oraz w porównaniu do ujemnych marż notowanych w pozostałych kwartałach ubiegłego roku).

Grupa w I kwartale roku obrotowego 2012/2013 zdecydowanie poprawiła zarządzanie kapitałem obrotowym, co automatycznie przełożyło się na wypracowanie wysokich dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Za I kwartał roku obrotowego 2012/2013 wyniosły one 55.668 tys. PLN, co w porównaniu do ujemnych przepływów z działalności operacyjnej wypracowanych w analogicznym okresie roku poprzedniego oznacza wzrost o 62.946 tys. PLN. Poprawa efektywności zarządzania przełożyła się również na rekordowy stan gotówki w wysokości 100,1 mln PLN.

Backlog spółki na rok 2013 rozumiany jako już podpisane kontrakty (aktywne umowy) z przychodami planowanymi na okres styczeń-wrzesień 2013 wynosi ponad 166 mln PLN i jest stabilny w ujęciu rok do roku, a na rok 2014 przekracza 110 mln PLN. Dane te nie uwzględniają podpisanego w dniu 1 lutego 2013 kontraktu na największy projekt w historii Spółki, jakim są e-Podatki.

Z kolei zabezpieczenie przychodów na lata 2013-2014, czyli potencjał zabezpieczonych przychodów (podpisane kontrakty oraz potencjał kontraktów serwisowych wspieranych dotychczas przez Sygnty) jako % wykonania przychodów 2012 wynosi: w sektorze publicznym 75% na rok 2013 i 64% na rok 2014, w sektorze bankowym 62% na rok 2013 i 55% na rok 2014 oraz w sektorze utilities 73% na rok 2013 i 51% na rok 2014.

W I kwartale roku obrotowego 2012/2013 udało nam się także istotnie zmniejszyć zadłużenie netto do 34,7 mln PLN w porównaniu do minus 16,5 mln PLN na 30 września 2012.

Wybrane dane finansowe 1Q 2012/2013 (1.10.2012-31.12.2012) vs. 4Q 2011/2012 (1.10.2011-31.12.2011)

Dane w tys. PLN	1Q 2012/2013	4Q 2011/2012
Przychody ze sprzedaży	165 612	218 271
Marża brutto ze sprzedaży (rentowność)	31 391 19,0%	31 831 14,6 %
EBITDA (rentowność)	13 620 8,2%	8 860 4,1%
Zysk operacyjny (EBIT) (rentowność)	9 132 5,5%	5 093 2,3%
Zysk netto (rentowność)	7 160 4,3%	6 676 3,1%

Struktura zadłużenia w ostatnich 4 kwartałach

Dane w tys. PLN	1Q 2012/2013 (4Q 2012)	7Q 2011/2012 (3Q 2012)	6Q 2011/2012 (2Q 2012)	5Q 2011/2012 (1Q 2012)
Kredyty	708	1	1 837	1 512
Obligacje	64 732	63 139	91 122	94 007
Środki pieniężne	100 142	46 597	61 772	54 300
Zadłużenie netto	34 702	(16 543)	(31 187)	(41 219)

Struktura przychodów 1Q 2012/2013 (1.10.2012-31.12.2012) vs. 4Q 2011/2012 (1.10.2011-31.12.2011)

Dane w tys. PLN /udział/	1Q 2012/2013	4Q 2011/2012
Publiczny	80 898 48,8%	119 182 54,6%
Bankowo-finansowy	31 591 19,1%	44 145 20,2%
Utilities	31 938 19,3%	34 147 15,6%
Pozostałe	21 184 12,8%	20 797 9,5%
Razem	165 612	218 271

Najważniejsze umowy i wydarzenia w 10 2012/2013:

Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 1 października 2012 roku Sygnity S.A. podpisała umowę z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na utrzymanie w sprawności Oprogramowania użytkowego „OU POMOST/ POMOST Std” wspierającego realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i przeciwdziałania przemocy w rodzinie w Jednostkach Organizacyjnych Pomocy Społecznej („JOPS”). Oprogramowanie użytkowe „OU POMOST/ POMOST Std” funkcjonuje obecnie w blisko 2 tysiącach Jednostek Pomocy Społecznej w Polsce. W ramach Umowy Sygnity dostosuje „OU POMOST/ POMOST Std” do nowych regulacji prawnych i do obowiązującej wersji opisu systemu, wprowadzi szereg modyfikacji funkcjonalnych oraz przeprowadzi szkolenia w zakresie obsługi Oprogramowania w nowo wdrażanych JOPS. Wartości umowy wynosi 21.937.138,15 złotych brutto. Z chwilą zawarcia Umowy, łączna wartość dwóch umów zawartych w Grupie Kapitałowej Sygnity w ciągu ostatnich 12 miesięcy z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej osiągnęła kwotę 24.024.448,15 złotych brutto.

Skarb Państwa - Inspektorat Uzbrojenia

W dniu 6 listopada 2012 roku została zawarta umowa pomiędzy konsorcjum w składzie Sygnity S.A. oraz Comp S.A. a Skarbem Państwa - Inspektoratem Uzbrojenia na dostawę sprzętu do modernizacji sieci teleinformatycznych resortu obrony narodowej wraz z serwisem gwarancyjnym producentów sprzętu, odnowienie usług wsparcia inżynierskiego dla urządzeń Cisco oraz wsparcia inżynierskiego dla wykorzystywanego przez Zamawiającego systemu monitorowania ruchu i wydajności aplikacji oraz przeprowadzenie szkoleń w zakresie administracji i obsługi dostarczonego sprzętu. Wartość umowy wynosi 32.597.253,23 złotych brutto. Udział spółki Sygnity w Wynagrodzeniu Konsorcjum ustalony został na 75,34%.

Karpacka Spółka Gazownictwa

W dniu 27 grudnia 2012 roku została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum w składzie Sygnity SA, MGGP S.A. oraz Intergraph Polska Sp. z o.o. a Karpacką Spółką Gazownictwa Sp. z o.o. na wdrożenie masowe Systemu Zarządzania Infrastrukturą w siedmiu Oddziałach KSG oraz świadczenie usług opieki serwisowej. Wdrożenie Masowe Systemu zostanie zrealizowane do dnia 26 kwietnia 2014 roku. Wartość umowy wynosi 30.392.888,50 złotych netto. Udział spółki Sygnity w Wynagrodzeniu Konsorcjum szacowany jest na ok. 20 %.

Aneks do umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A.

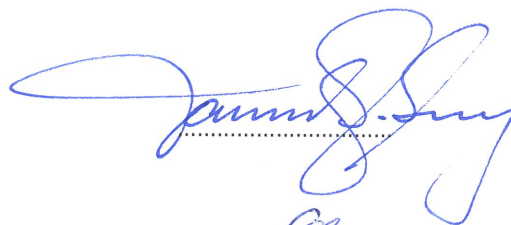
W dniu 1 lutego 2013 roku Sygnity S.A. podpisała z ING Bank Śląski S.A. Aneks nr 6 do Umowy Kredytowej z 12 stycznia 2011 roku utrzymujący wysokość linii kredytowej wielocelowej zgodnie z Umową w wysokości 50.000.000 PLN wspólnej z Sygnity Europe Sp. z o.o. Umowa będzie przedłużana na kolejne 12-miesięczne okresy, jednakże nie dłużej niż do 31 marca 2023 roku.

Skarb Państwa – Ministerstwo Finansów

W dniu 1 lutego 2013 roku Sygnity S.A. podpisała umowę ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów, której przedmiotem jest Budowa, Wdrożenie i Utrzymanie Systemu e-Podatki, w tym Podsystemów Kluczowych, Podsystemów Dodatkowych, Infrastruktury i Oprogramowania Standardowego, zmiany w istniejących systemach oraz pozostałych komponentach, a także dostarczenie wymaganego oprogramowania oraz świadczenie usług dodatkowych obejmujących wsparcie zarządzania Kontraktem, szkolenia i przekazywanie wiedzy, asystę powdrożeniową, wsparcie konsultanckie, utrzymanie oprogramowania wspierającego system i wsparcie obsługi zmian prawnych. Wartość umowy wyniesie nie więcej niż 232.101.000,00 PLN brutto. Umowa będzie realizowana w latach 2013-2021.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Taczanowska

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Część II
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe



CZĘŚĆ II. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
		<i>I kwartał</i>	<i>I kwartał</i>
		<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		165 612	111 987
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7	134 783	102 936
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7	30 829	9 051
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(134 221)	(89 101)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	8	(107 821)	(81 808)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	8	(26 400)	(7 293)
Zysk brutto ze sprzedaży		31 391	22 886
Koszty sprzedaży (-)	8	(5 731)	(6 950)
Koszty ogólnego zarządu (-)	8	(14 144)	(14 928)
Pozostałe przychody operacyjne		435	1 187
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(2 819)	(828)
Zysk z działalności operacyjnej		9 132	1 367
Przychody finansowe		299	166
Koszty finansowe (-)	9	(2 162)	(2 460)
Wynik na operacjach finansowych		(1 863)	(2 294)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych		-	(17)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		7 269	(944)
Podatek dochodowy	10	(109)	(210)
Zysk / (strata) netto		7 160	(1 154)
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		23	7
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(9)	60
Inne całkowite dochody razem		14	67
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		7 174	(1 087)
Zysk / (strata) netto przypadająca:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		7 123	(1 178)
- Udziałowcom niekontrolującym		37	24
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		7 137	(1 111)
- Udziałowcom niekontrolującym		37	24
Podstawowy i rozwodniony wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)		0,60	(0,10)

Skonsolidowany bilans

	Nota	31.12.2012 <i>Niezbadane</i>	30.09.2012 <i>Zbadane</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		235 074	239 036
Rzeczowe aktywa trwałe	11	13 657	15 029
Wartości niematerialne	12	47 490	48 545
Wartość firmy	12	157 861	157 861
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		295	295
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		703	680
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		544	513
Należności długoterminowe	16	4 205	5 773
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	10 319	10 340
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		217 090	159 365
Zapasy	14	20 595	24 110
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	95 314	87 629
Należności z tytułu podatku dochodowego	16	23	65
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		930	878
Pożyczki krótkoterminowe		86	86
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	15	100 142	46 597
SUMA AKTYWÓW		452 164	398 401
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	17	210 513	203 210
Kapitał podstawowy		15 082	15 082
Akcje własne		(5 027)	(5 027)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		313 099	313 099
Kapitał zapasowy		5 027	5 027
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		(200)	(191)
Niepokryte straty		(117 468)	(124 780)
Udziały niekontrolujące		2 481	2 444
Kapitał własny ogółem		212 994	205 654
Zobowiązania długoterminowe		24 580	13 438
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	7 620	8 134
Pozostałe zobowiązania	22	832	838
Rezerwy	21	16 086	4 424
Przychody przyszłych okresów		42	42
Zobowiązania krótkoterminowe		214 590	179 309
Kredyty i pożyczki	19	708	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	131 770	95 379
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	64 732	63 139
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	2 217	2 323
Rezerwy	21	8 472	13 516
Przychody przyszłych okresów		6 691	4 951
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		239 170	192 747
SUMA PASYWÓW		452 164	398 401

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	Kapitał podstawowy	Skupione akcje własne pod program opcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Niepokryte straty			
Stan na dzień 01.01.2011 (przekształcony)¹	15 082	-	312 606	5 027	(243)	(114 903)	217 569	2 273	219 842
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	(1 178)	(1 178)	24	(1 154)
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	7	7	-	7
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	60	-	60	-	60
Stan na dzień 31.03.2011	15 082	-	312 606	5 027	(183)	(116 074)	216 458	2 297	218 755
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(191)	(124 780)	203 210	2 444	205 654
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	7 123	7 123	37	7 160
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	23	23	-	23
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(9)	-	(9)	-	(9)
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	166	166	-	166
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(200)	(117 468)	210 513	2 481	212 994

1) Szczegóły przekształcenia danych porównywalnych opisano w nocy 5 skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 30 września 2012

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		7 269	(944)
Korekty o pozycje:		48 445	(1 776)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności		-	17
Amortyzacja	8	4 488	4 500
Przychody i koszty odsetkowe		1 985	1 813
Zyski (straty) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(97)	530
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej		(83)	202
Koszty opcji menedżerskich		166	-
Inne korekty		1	-
Zmiana kapitału obrotowego*		41 985	(8 838)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		55 714	(2 720)
Podatek dochodowy (zapłacony) zwrócony		(46)	(719)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		55 668	(3 439)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		147	209
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(1 989)	(1 331)
Pożyczki spłacone		-	6
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 842)	(1 116)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	16 905
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		-	(30 700)
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		707	(14 234)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(620)	(28)
Zapłacone odsetki		(359)	(1 537)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(272)	(29 594)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		53 554	(34 149)
Środki pieniężne na początek okresu		46 597	66 882
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(9)	60
Środki pieniężne na koniec okresu		100 142	32 793
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		6 618	546
Zmiana stanu zapasów		3 392	6 948
Zmiana stanu należności		(6 051)	36 737
Zmiana stanu zobowiązań		36 286	(47 595)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		1 740	(5 403)
Zmiana stanu aktywów przeznaczonych do zbycia		-	(71)
Razem		41 985	(8 838)

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.1 Sygnity S.A.

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

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

Oferta Spółki zawiera następujące usługi informatyczne:

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

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

1.2 Rada Nadzorcza

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

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| • Jacek Kseń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Tomasz Sielicki | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Piotr Rymaszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Piotr Skrzyński | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Ryszard Wojnowski | - Członek Rady Nadzorczej |

1.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

- | | |
|-------------------------|--------------------------------------|
| • Janusz R. Guy | - Prezesa Zarządu |
| • Wiesław Strąk | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Magdalena Taczanowska | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |

W dniu 1 lutego 2013 na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych został powołany Wiesław Strąk.

2. Skład Grupy

W trakcie okresu sprawozdawczego Grupa Sygnity obejmowała jednostkę dominującą Sygnity S.A. oraz następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale 31.12.2012	Udział w kapitale 30.09.2012
SPÓŁKI ZALEŻNE					
1	GEOMAR S.A.	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	86,43	86,43
2	ICD Comp Consulting Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Dostawa oprogramowania i usług dla sektora bankowości.	100,00	100,00
3	Max Elektronik S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	91,67	91,67
4	UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Wilno, Litwa	Usługi w zakresie informatyzacji sektora przemysłowego, handlu oraz administracji publicznej.	100,00	100,00
5	Sygnity Europe Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Sprzedaż oprogramowania oraz sprzętu Huawei na rynku międzynarodowym	100,00	100,00
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE					
1	Budimex Dromex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	33,00	33,00
SPÓŁKI STOWARZYSZONE					
1	Emtal Sp. z o.o. ¹⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	50,00	50,00
2	Dolnośląska Szkoła Bankowa Sp. z o.o. ^{1), 2)}	Lubin, Polska	Szkolenia.	24,75	24,75

1) Spółka prezentowana jako stowarzyszona z uwagi na skład jej Zarządu, w którym nie ma przedstawicieli Grupy. Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa nie otrzymała ostatecznych danych finansowych spółek, więc ich wycena nie została uaktualniona.

2) Dnia 28 listopada 2012 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników pojęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki, ustalając termin rozpoczęcia procesu likwidacji na dzień 30 listopada 2012.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

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

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga zastosowania istotnych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone, jak również założenia i szacunki znaczące z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 7 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki Dominującej przygotował plan przepływów pieniężnych na bieżący rok obrotowy trwający od 1 października 2012 do 30 września 2013, który uwzględnia dostęp do źródeł finansowania pozwalających na sfinansowanie dużego projektu na „Budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki wraz z usługami dodatkowymi”, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój Grupy. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Spółka podpisała aneks do umowy z ING Bank Śląski S.A. na mocy, którego została utrzymana na kolejne 12 miesięcy wspólna z Sygnity Europe linia kredytowa w wysokości 50 000. Zarząd przewiduje, iż Grupa będzie w stanie regulować wszystkie swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji, jak również zobowiązania wobec dostawców, kiedy staną się wymagalne. Na dzień niniejszego sprawozdania finansowego Grupa wypełniła wymogi kontynuowanych umów kredytowych w zakresie klauzul warunkowych oraz innych zobowiązań wynikających z umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji. W ocenie Zarządu wszystkie klauzule warunkowe i inne zobowiązania wynikające z umów kredytowych i wyemitowanych obligacji pozostaną spełnione w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę aktualne zadłużenie oraz wysoki stan środków pieniężnych, planowane przyszłe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, dostępne linie kredytowe oraz brak innych okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności, założenie o kontynuowaniu działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości jest w opinii Zarządu uzasadnione.

Niniejsze rozszerzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sygnity obejmuje dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 oraz na dzień 31 grudnia 2012, a także zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2011 oraz na dzień 30 września 2012. Dane porównywalne obejmują pierwszy kwartał poprzedniego roku obrotowego, który zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 października 2010 (Raport Bieżący 36/2010) został wydłużony i trwał od 1 stycznia 2011 do 30 września 2012.

Dodatkowo Zarząd zdecydował się zaprezentować wyniki finansowe w układzie porównywalnych okresów kalendarzowych. Podejmując taką decyzję Zarząd chciał ułatwić użytkownikom sprawozdania finansowego łatwiejszą analizę i porównywalność danych. Zestawienie danych finansowych za okres od 1 października 2012 do 31 grudnia 2012 wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 października 2011 do 31 grudnia 2011 znajdują się w nodzie 5.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 4 lutego 2013.

4. Podstawowe zasady rachunkowości

4.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

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

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w politykach rachunkowości Grupy oraz nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów lub interpretacji, zatwierdzonych lub będących w trakcie zatwierdzania przez Unię Europejską, przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach”
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”
- MSR 27 (znowelizowany) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”
- MSR 28 (znowelizowany) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- Zmiany do MSSF 7 „Przekazanie aktywów finansowych”
- Zmiany do MSR 12 „Realizacja wartości aktywów”
- Zmiany do MSSF 1 „Poważna hiperinflacja (..)”
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe prezentacja”

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

4.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian polityk księgowych ani prezentacji pozycji w bilansie i sprawozdaniu z całkowitych dochodów wobec stanu na 30 września 2012.

4.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

5. Dane finansowe w układzie porównywalnym kalendarzowo

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.10.2011 - 31.12.2011
	<i>I kwartał</i>	<i>IV kwartał</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	165 612	218 271
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	134 783	142 911
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30 829	75 360
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(134 221)	(186 440)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(107 821)	(120 817)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(26 400)	(65 623)
Zysk brutto ze sprzedaży	31 391	31 831
Koszty sprzedaży (-)	(5 731)	(6 341)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(14 144)	(19 467)
Pozostałe przychody operacyjne	435	1 013
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(2 819)	(1 943)
Zysk z działalności operacyjnej	9 132	5 093
Przychody finansowe	299	228
Koszty finansowe (-)	(2 162)	(1 953)
Wynik na operacjach finansowych	(1 863)	(1 725)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	14
Zysk przed opodatkowaniem	7 269	3 382
Podatek dochodowy	(109)	3 294
Zysk netto	7 160	6 676
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	23	5
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	(9)	11
Inne całkowite dochody razem	14	16
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	7 174	6 692
Zysk / (strata) netto przypadająca:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 123	6 597
- Udziałowcom niekontrolującym	37	79
Całkowite dochody ogółem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	7 137	6 613
- Udziałowcom niekontrolującym	37	79
Podstawowy i rozwodniony wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)	0,60	0,56

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	Przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Skupione akcje własne pod program opcyjny</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych</i>	<i>Niepokryte straty</i>			
Stan na dzień 01.10.2011	15 082	(5 027)	313 099	5 027	308	(105 750)	222 739	2 297	225 036
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	6 597	6 597	79	6 676
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	5	5	-	5
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	11	-	11	-	11
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	526	526	-	526
- Wynik na połączeniu ICD z Sygnity Research	-	-	-	-	-	(10)	(10)	-	(10)
Stan na dzień 31.12.2011	15 082	(5 027)	313 099	5 027	319	(98 632)	229 868	2 376	232 244
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(191)	(124 780)	203 210	2 444	205 654
Suma całkowitych dochodów:									
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	7 123	7 123	37	7 160
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	23	23	-	23
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(9)	-	(9)	-	(9)
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	166	166	-	166
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(200)	(117 468)	210 513	2 481	212 994

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.10.2011 - 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	7 269	3 382
Korekty o pozycje:	48 445	(10 559)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	-	(14)
Amortyzacja	4 488	3 767
Przychody i koszty odsetkowe	1 985	1 581
Zyski (straty) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(97)	-
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	(83)	173
Koszty opcji menedżerskich	166	-
Inne korekty	1	1 180
Zmiana kapitału obrotowego*	41 985	(17 246)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 714	(7 177)
Podatek dochodowy (zapłacony) zwrócony	(46)	(101)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 668	(7 278)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	147	181
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 989)	(3 421)
Pożyczki udzielone	-	(3)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 842)	(3 243)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	-
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	707	(2 799)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(620)	(364)
Zapłacone odsetki	(359)	(835)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(272)	(3 998)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	53 554	(14 519)
Środki pieniężne zmiana prezentacji Geomar/ aktywów przeznaczonych do sprzedaży		598
Środki pieniężne na początek okresu	46 597	29 851
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	(9)	11
Środki pieniężne na koniec okresu	100 142	15 941
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	6 618	(79)
Zmiana stanu zapasów	3 392	(4 843)
Zmiana stanu należności	(6 051)	(12 498)
Zmiana stanu zobowiązań	36 286	996
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1 740	(940)
Zmiana stanu aktywów przeznaczonych do zbycia	-	118
Razem	41 985	(17 246)

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa wyróżnia dwa segmenty: IT oraz Segment Pozostałe. Segment IT obejmuje głównie produkcję, zakup i sprzedaż zintegrowanych systemów informatycznych, infrastruktury oraz sprzętu komputerowego w 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.

01.10.2012 - 31.12.2012	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Sprzedaż segmentu	159 308	6 304	-	165 612
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	-	-	-	-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	159 308	6 304	-	165 612
Koszty operacyjne segmentu (-)	(147 488)	(6 608)	-	(154 096)
Zysk / (strata) segmentu	11 820	(304)	-	11 516
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	(2 302)	(82)	-	(2 384)
Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	9 518	(386)	-	9 132
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(1 863)	(1 863)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 518	(386)	(1 863)	7 269
Podatek dochodowy	-	-	(109)	(109)
Zysk / (strata) netto	9 518	(386)	(1 972)	7 160
01.01.2011 - 31.03.2011				
Sprzedaż segmentu	100 094	14 826	-	114 920
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	(281)	(2 652)	-	(2 933)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	99 813	12 174	-	111 987
Koszty operacyjne segmentu (-)	(81 569)	(14 482)	(14 928)	(110 979)
Zysk / (strata) segmentu	18 244	(2 308)	(14 928)	1 008
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	287	72	-	359
Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	18 531	(2 236)	(14 928)	1 367
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(2 294)	(2 294)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	(17)	(17)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	18 531	(2 236)	(17 239)	(944)
Podatek dochodowy	-	-	(210)	(210)
Zysk / (strata) netto	18 531	(2 236)	(17 449)	(1 154)

7. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Licencje i oprogramowania	37 721	10 915
Usługi wdrożeniowe	70 801	60 174
Usługi serwisowe	25 695	31 391
Pozostałe	566	456
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	134 783	102 936
Sprzęt komputerowy	30 147	8 417
Pozostałe towary	682	634
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30 829	9 051

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

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Zużycie materiałów i energii	(25 668)	(6 398)
Usługi obce	(50 770)	(45 224)
Wynagrodzenia	(34 764)	(37 457)
Świadczenia na rzecz pracowników	(5 816)	(6 873)
Amortyzacja	(4 488)	(4 500)
Podatki i opłaty	(675)	(474)
Pozostałe	(5 515)	(2 760)
Koszty według rodzaju razem	(127 696)	(103 686)
Koszty sprzedaży	(5 731)	(6 950)
Koszty ogólnego zarządu	(14 144)	(14 928)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(107 821)	(81 808)

9. Koszty finansowe

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(63)	(156)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(1 593)	(1 604)
- od leasingu finansowego	(407)	(53)
- pozostałe odsetki	(99)	(644)
Pozostałe koszty finansowe, w tym:		
- ujemne różnice kursowe	-	(2)
- inne tytuły	-	(1)
	(2 162)	(2 460)

10. Podatek dochodowy

10.1 Obciążenie podatkowe

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Bieżący podatek dochodowy	(87)	(94)
Odroczony podatek dochodowy	(22)	(116)
Podatek dochodowy wykazywany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(109)	(210)

10.2 Odroczony podatek dochodowy

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

	30.09.2012	Zmiana	31.12.2012
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	24 108	(2 281)	21 827
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	13 768	(2 260)	11 508
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	10 340	(21)	10 319

	01.01.2011	Zmiana	30.09.2012
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	19 272	4 836	24 108
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	12 531	1 237	13 768
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	6 741	3 599	10 340
Zmiana prezentacji Geomar/ aktywów przeznaczonych do sprzedaży		(173)	
		3 426	

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Rok powstania	2007	2008	2009	2010	2011/2012
Wartość straty	-	-	16 425	13 196	6 900
Data wygaśnięcia	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2017

W kwartale zakończonym 31 grudnia 2012 Grupa rozpoznała aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 704 w odniesieniu do strat podatkowych powstałych w poprzednim roku obrotowym. Jednocześnie wyniki podatkowe Grupy pozwoliły na wykorzystanie strat podatkowych z lat ubiegłych w łącznej wysokości 36 521.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2012	30.09.2012
Budynki, lokale	449	543
Urządzenia techniczne i maszyny	6 099	6 701
Środki transportu	6 485	7 109
Inne środki trwałe	355	405
Środki trwałe w budowie	269	271
Rzeczowe aktywa trwałe razem	13 657	15 029

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

12. Wartości niematerialne

	31.12.2012	30.09.2012
Koszty zakończonych prac rozwojowych	719	895
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	19 842	19 366
Oprogramowanie komputerowe	6 428	4 583
Inne wartości niematerialne, w tym:	14 040	14 737
Relacje z klientami	2 977	3 151
Marki produktowe	6 483	6 753
Marka WINUEL	4 504	4 645
Pozostałe	76	188
Oprogramowanie w toku wytworzenia	6 461	8 964
Pozostałe wartości niematerialne razem	47 490	48 545
Wartość firmy nabyta przy akwizycji GK EMAX	96 080	96 080
Wartość firmy nabyta przy połączeniu z PB Polsoft Sp. z o.o.	32 722	32 722
Wartość firmy Sygnity Technology	16 814	16 814
Wartość firmy Support	6 258	6 258
Wartość firmy Winuel	4 197	4 197
Wartość firmy Aram	1 093	1 093
Wartość firmy Geomar	697	697
Wartość firmy	157 861	157 861
Wartości niematerialne razem	205 351	206 406

13. Test na utratę wartości firmy

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy na 30 września 2012 stwierdzono, iż wartość odzyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej przewyższa jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy. Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta jest w dużej mierze o przewidywane wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależnione od prognoz dotyczących rozwoju rynku, Zarząd wskazuje na nieodłączną niepewność związaną z realizacją tych prognoz.

Na 31 grudnia 2012 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd podtrzymał założenia, dotyczące marżowości działalności operacyjnej, uwzględnione do testu przeprowadzonego na 30 września 2012 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

14. Zapasy

	31.12.2012	30.09.2012
Towary i materiały	10 160	12 427
Półprodukty i produkty w toku	9 443	10 691
Produkty gotowe	992	992
	20 595	24 110

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 Grupa zmniejszyła odpisy aktualizujące zapasy o kwotę 51. Saldo odpisu aktualizującego zapasy na 31 grudnia 2012 wyniosło 5 286 (30 września 2012: 5 235).

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2012	30.09.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 154	30 851
Lokaty krótkoterminowe	41 682	13 431
Inne środki pieniężne*	2 306	2 315
	100 142	46 597

* Na 31 grudnia 2012 „Inne środki pieniężne” obejmują środki zastrzeżone pod gwarancje na rzecz UE w kwocie 2 306.

Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa posiadała 92 194 środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w Jednostce Dominującej oraz 7 948 w spółkach zależnych, z czego 4 171 było zdeponowane w Budimex Dromex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. w celu realizacji wspólnego przedsięwzięcia.

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

16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2012	30.09.2012
<i>Długoterminowe</i>		
Kaucje zapłacone	4 198	5 762
Rozliczenia międzyokresowe	7	11
	4 205	5 773
<i>Krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu podatku dochodowego	23	65
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	75 487	60 432
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	537	746
Należności z umów długoterminowych	9 343	20 753
Inne należności	9 032	4 263
Przedpłaty, w tym:		
Wartość usług rozliczanych w czasie	561	929
Rozliczane w czasie koszty serwisu	16	19
Ubezpieczenia	258	363
Inne tytuły	80	124
Należności krótkoterminowe netto, razem	95 314	87 629
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	8 543	8 646
Należności krótkoterminowe brutto	103 857	96 275

W ocenie Grupy nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego ze względu na liczną bazę oraz charakter klientów. Odbiorcami usług i produktów Spółki są m.in. jednostki sektora publicznego oraz bankowo-finansowego. Sektor publiczny i przedsiębiorstwa z większościowym udziałem podmiotów sektora publicznego obejmuje głównie urzędy publiczne, organy administracji rządowej i samorządowej, których wiarygodność kredytowa nie budzi zastrzeżeń. Sektor bankowo – finansowy obejmuje głównie banki, z jakimi Grupa współpracuje, nadrzędne instytucje finansowe rynku papierów wartościowych, fundusze inwestycyjne, towarzystwa ubezpieczeniowe. Pozostali kontrahenci to przede wszystkim spółki z branży informatycznej (o zróżnicowanej skali działalności), z którymi Grupa współpracuje przy realizacji kontraktów, w których ostatecznym odbiorcą jest najczęściej jednostka z sektora publicznego. Na podstawie historii współpracy należności od tej grupy odbiorców nie są uznawane za należności o obniżonej jakości kredytowej.

Grupa rozpoznaje koszty utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących należności w zależności od sposobu przypisania odpisu do kontraktu, którego ten odpis dotyczy. W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 Grupa zmniejszyła odpisy aktualizujące należności o kwotę 103. W okresie 21 miesięcy zakończonych 30 września 2012 Grupa zmniejszyła odpisy aktualizujące należności o kwotę 421.

17. Kapitały własne

17.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2012 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału. W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2012 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Akcjonariusz	na 31 grudnia 2012		na 30 września 2012	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	1 484 127	12,49	1 482 639	12,47
Fundusz Allianz FIO Fundusz Allianz Platinum FIZ	608 146	5,12	608 146	5,12
Otwarty Fundusz Emerytalny POLSAT	602 034	5,06	602 034	5,06
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613 097	5,15	613 097	5,15
Pozostali ¹	8 578 838	72,18	8 580 326	72,2
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

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

¹ W tym 297 996 skupionych akcji na potrzeb programu motywacyjnego.

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

	Liczba akcji na dzień	Liczba akcji na dzień
	31.12.2012	30.09.2012
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	281 791	281 791
Janusz R. Guy	74 000	n/d
Jacek Kseń	3 000	3 000
Krzysztof Ducal	5 000	5 000

17.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Kapitał zapasowy utworzony zgodnie ze statutem tworzony jest na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. W dniu 10 stycznia 2013 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity S.A. podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2012 w kwocie 12 046 z zysku wypracowanego w latach następnych.

Kapitał dywidendowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych wypłat dywidend w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej. Za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2012 Jednostka Dominująca nie zadeklarowała oraz nie wypłaciła dywidendy.

Kapitał na realizację programu opcyjnego tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych realizacji programu opcji menedżerskich. Saldo kapitału opcyjnego może być powiększane w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej oraz odnoszenia kosztu opcji menedżerskich.

18. Program akcji pracowniczych

Program z roku 2001

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

W okresie 18 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 oraz w 2010 nie zostały przyznane żadne opcje, żadnych opcji nie zrealizowano. W powyższych okresach wycena wartości godziwej opcji nie wpłynęła na pozycje rachunku zysków i strat. Liczba aktywnych opcji oraz ich terminy wygaśnięcia przedstawiono poniżej (cena wykonania na dzień przyznania opcji, wartości mogą podlegać zmianie zgodnie z zasadami uchwalonego programu):

Data przyznania	Data wygaśnięcia	Seria, emisja	Cena wykonania	31.12.2012	30.09.2012
31 marca 2003	31 grudnia 2012	S	96,30		169 575
31 marca 2004	31 grudnia 2013	T	90,39	127 150	127 150
31 marca 2005	31 grudnia 2014	U	109,20	137 000	137 000
				264 150	433 725

*Spółka dominująca skorzystała ze zwolnienia fakultatywnego dopuszczonego przez MSSF 1 i nie zastosowała MSSF2 "Płatności dokonywane w oparciu o akcje" retrospektywnie do instrumentów kapitałowych (opcji) przydzielonych w dniu 7 listopada 2002 lub przed tą datą. W związku z tym, opcje na akcje serii P i R nie zostały wycenione a ich wartość godziwa nie podlega ujęciu w rachunku zysków i strat.

Program z roku 2011

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

- Osobami uprawnionymi do wzięcia udziału w Programie Opcji są członkowie Zarządu Spółki, w łącznej liczbie nieprzekraczającej 99 osób.
- Maksymalna liczba akcji w programie nie może przekroczyć 600 000 akcji Spółki przyznawanych w kolejnych latach w następujący sposób:
 - w roku 2011 – 210 000 akcji,
 - w roku 2012 – 210 000 akcji,
 - w roku 2013 – nie mniej niż 90 000 akcji i nie więcej niż 180 000 akcji.
- Uprawnienie do opcji przysługiwać będzie za dany Rok Realizacji Programu, jeżeli Spółka wykaże w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zysk netto w wysokości:
 - co najmniej 10 mln PLN - w przypadku pierwszego Roku Realizacji Programu (2011);
 - co najmniej 30 mln PLN - w przypadku drugiego Roku Realizacji Programu (2012);
 - od 37 do 57 mln PLN - w przypadku trzeciego Roku Realizacji Programu (2013);
- Zysk netto ustalany będzie bez uwzględnienia efektów finansowych zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki.
- Cena akcji w programie opcyjnym będzie równa 15 PLN.
- Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad realizacją tego programu i bezpośrednio odpowiada za nadawanie uprawnień.
- Warunkiem realizacji Programu w pełnym zakresie jest nabycie przez Spółkę do 600.000 Akcji własnych na zasadach określonych uchwałą nr 26 ZWZ z dnia 30 czerwca 2011.
- W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 31 grudnia 2016.

W roku obrotowym zakończonym dnia 30 września 2012 Jednostka Dominująca dokonała wyceny wartości godziwej pierwszej puli programu motywacyjnego obejmującej I rok realizacji Programu oraz drugiej puli programu motywacyjnego obejmującej II rok realizacji. Wartości wyceny wyniosły odpowiednio 1 058 oraz 1 178. W roku obrotowym zakończonym dnia 30 września 2012 łączna kwota odniesiona w koszty wynagrodzeń i kapitały wyniosła 1 744.

W bieżącym roku obrotowym Spółka odniosła w koszty wynagrodzeń i kapitały kwotę 166 związaną z wyceną II puli programu motywacyjnego.

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

Poniższa tabela przedstawia rozłożenie kosztów wycenianej puli Programu w czasie:

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

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

<i>Krótkoterminowe</i>	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.12.2012	30.09.2012
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
Kredyt Bank S.A.	WIBOR O/N+marża	do 12 miesięcy	3	1
Deutsche Bank PBC S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	-	-
ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	705	-
			708	1

Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa posiadała 708 kredytu na rachunku bieżącym, z czego saldo w kwocie 3 dotyczy kredytu zaciągniętego przez spółkę Geomar, a 705 przez Sygnity Europe S.A.

Na dzień 31 grudnia Grupa posiadała linię kredytową w 3 bankach na łączną sumę 82 500, z czego na dzień 31 grudnia 2012 wykorzystała 32 927, głównie pod gwarancje bankowe.

Na dzień 31 grudnia 2012 przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, zrzeczeniem się prawa odwołania pełnomocnictwa, poddaniem się egzekucji oraz wekslem in blanco.

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	30.09.2012
Zobowiązania (długoterminowe)		
Zobowiązania z leasingu finansowego	7 620	8 134
	7 620	8 134
Zobowiązania (krótkoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	64 732	63 139
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 217	2 323
	66 949	65 462

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

31.12.2012	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe odpisy finansowe z tytułu leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku	3 752	(1 535)	2 217
od roku do 5 lat	9 791	(2 171)	7 620
	13 543	(3 706)	9 837
30.09.2012			
w ciągu roku	3 930	(1 607)	2 323
od roku do 5 lat	10 661	(2 527)	8 134
	14 591	(4 134)	10 457

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.

21. Rezerwy

	31.12.2012	30.09.2012
Długoterminowe		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6 649	4 206
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	218	218
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	9 219	-
	16 086	4 424
Krótkoterminowe		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 078	2 364
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74	74
Rezerwa na kary	972	248
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	3 348	10 830
	8 472	13 516

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

01.01.2011 - 30.09.2012	stan na 01.01.2011	utworzone	wykorzystane	rozwiązane	stan na 30.09.2012
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	7 814	22 365	(19 834)	(3 775)	6 570
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	332	27	-	(67)	292
Rezerwa na kary	4 491	739	(4 690)	(292)	248
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	8 884	4 622	(384)	(2 292)	10 830
Inne rezerwy	1 025	-	-	(1 025)	-
Razem	22 546	27 753	(24 908)	(7 451)	17 940
<i>w tym krótkoterminowe</i>	18 672				13 516
<i>w tym długoterminowe</i>	3 874				4 424

Grupa, w bieżącym kwartale, zdecydowała się reklasifikować część rezerw na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowymi, na rezerwy długoterminowe, gdyż zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Grupy sprawy sporne, pod które były zawiązane rezerwy nie rozstrzygną się w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2012	30.09.2012
Pozostałe zobowiązania	832	838
Razem długoterminowe	832	838
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 407	46 906
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	25 760	14 866
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 432	9 982
Pozostałe zobowiązania	931	1 062
Zobowiązania z rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	10 777	7 618
- wycena długoterminowych kontraktów IT	1 478	2 072
- badania i przeglądu sprawozdań finansowych	-	212
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	2 217	2 242
- bonusów, nagród, prowizji	8 340	5 563
- naliczonego czynszu	3 849	4 083
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	579	773
Razem krótkoterminowe	131 770	95 379

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

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

24. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 oraz 30 września 2012 łączna wartość udzielonych przez Grupę zobowiązań warunkowych na rzecz jednostek niepowiązanych wyniosła odpowiednio 70 884 oraz 69 815, w tym:

- Wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wynosiła 50 596 oraz 49 392. Wystawione gwarancje dotyczą głównie (odpowiednio 65% i 65% wartości) gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu). Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy. Pozostałe gwarancje obejmują gwarancje płatności, których celem jest zagwarantowanie terminowej płatności, gwarancje terminowego usunięcia wad i usterek oraz gwarancje przetargowe.
- Zobowiązania wekslowe wyniosły łącznie odpowiednio 7 979 oraz 7 980, z weksli wystawionych głównie pod umowy kredytowe, o dofinansowanie projektów (odpowiednio 75 % oraz 73% wartości).
- Na dzień 31 grudnia 2012 Grupa udzieliła poręczeń na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 12 309 (na 30 września 2012 w kwocie 12 443).

W Grupie prowadzone są obecnie postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii prawnych i podatkowych dotyczące lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych kontrole te nie zostały jeszcze zakończone i Grupa nie otrzymała żadnych protokołów odnośnie toczących się postępowań. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu, jednak według najlepszego stanu wiedzy Zarządu nie można wykluczyć powstania takich zobowiązań w przyszłości.

25. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

26. Roszczenia i sprawy sporne

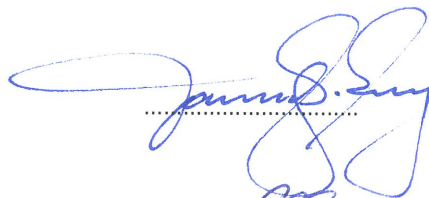
W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie toczyły się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Sygnity S.A. lub jednostek od niej zależnych, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym

- Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 10 stycznia 2013 powołano na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży Bogdana Zborowskiego, który funkcję obejmie od dnia 11 lutego 2013.
- W dniu 1 lutego 2013 został podpisany aneks do umowy z ING Bank Śląski S.A. na mocy, którego została utrzymana na kolejne 12 miesięcy wspólna z Sygnity Europe linia kredytowa w wysokości 50 000.
- W dniu 1 lutego 2013 Sygnity S.A. podpisało umowę na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki, w tym Podsystemów Kluczowych, Podsystemów Dodatkowych, Infrastruktury i Oprogramowania Standardowego. Za wykonanie Przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości maksymalnie 232 101 brutto.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąg

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Taczanowska

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Część III
Śródroczne Skrócone Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe



CZĘŚĆ III. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2012 - 31.12.2012 <i>Niezbadane</i>	01.01.2011 - 31.03.2011 <i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		155 737	87 823
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5	127 313	81 334
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5	28 424	6 489
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(126 333)	(66 760)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	6	(101 747)	(61 650)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	6	(24 586)	(5 110)
Zysk brutto ze sprzedaży		29 404	21 063
Koszty sprzedaży (-)	6	(5 042)	(6 171)
Koszty ogólnego zarządu (-)	6	(13 334)	(12 339)
Pozostałe przychody operacyjne		297	1 049
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(2 581)	(770)
Zysk z działalności operacyjnej		8 744	2 832
Przychody finansowe		257	137
Koszty finansowe (-)	7	(2 238)	(2 497)
Wynik na operacjach finansowych		(1 981)	(2 360)
Zysk przed opodatkowaniem		6 763	472
Podatek dochodowy		273	(119)
Zysk netto		7 036	353
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		23	-
Inne całkowite dochody razem		23	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		7 059	353
Wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)		0,59	0,03

Jednostkowy bilans

	Nota	31.12.2012 <i>Niezbadane</i>	30.09.2012 <i>Zbadane</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		281 137	284 578
Rzeczowe aktywa trwałe		12 592	13 821
Wartości niematerialne		43 547	44 523
Wartość firmy		156 528	156 528
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		443	443
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsiębiorstwach		51 610	51 610
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		703	680
Inne długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		544	513
Należności długoterminowe		4 198	5 762
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 972	10 698
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		195 267	135 048
Zapasy		13 085	16 235
Należności handlowe oraz pozostałe należności		88 492	77 872
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych		930	878
Pożyczki krótkoterminowe		566	567
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		92 194	39 496
SUMA AKTYWÓW		476 404	419 626
PASYWA			
Kapitał własny	8	234 539	227 314
Kapitał podstawowy		15 082	15 082
Akcje własne		(5 027)	(5 027)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		331 543	331 543
Kapitał zapasowy		5 027	5 027
Niepokryte straty		(112 086)	(119 311)
Zobowiązania długoterminowe		23 408	12 229
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11	7 613	8 123
Rezerwy		15 795	4 106
Zobowiązania krótkoterminowe		218 457	180 083
Kredyty i pożyczki	10	5 000	5 536
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		133 754	92 856
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	15
Zobowiązania z tytułu obligacji	11	64 732	63 139
Pozostałe zobowiązania finansowe	11	2 107	2 168
Rezerwy		8 228	13 257
Przychody przyszłych okresów		4 636	3 112
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		241 865	192 312
SUMA PASYWÓW		476 404	419 626

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.01.2011 (przekształcony)¹	15 082		331 050	5 027	(112 345)	238 814
Suma całkowitych dochodów za 3 miesiące 2011					353	353
Wycena opcji menedżerskich					7	7
Stan na dzień 31.03.2011	15 082		331 050	5 027	(111 985)	239 174
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(119 311)	227 314
Suma całkowitych dochodów za 3 miesiące	-	-	-	-	7 036	7 036
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	166	166
Wycena instrumentów finansowych	-	-	-	-	23	23
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(112 086)	234 539

1) Szczegóły przekształcenia danych porównywalnych opisano w nocie 4 jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony 30 września 2012

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
		Niezbadany	Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		6 763	472
Korekty o pozycje:		49 389	(6 711)
Amortyzacja	6	4 269	3 375
Przychody i koszty odsetkowe		2 156	2 379
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej		(180)	564
Koszty opcji menedżerskich		166	-
Inne korekty		1	-
Zmiana kapitału obrotowego*		42 977	(13 029)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		56 152	(6 239)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		(16)	(24)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		56 136	(6 263)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż (nabycie) rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(1 845)	(392)
Sprzedaż (nabycie) aktywów finansowych		-	189
Wpływy/ (wydatki) z tytułu pożyczek		-	(2 907)
Odsetki otrzymane		58	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 787)	(3 110)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		(536)	(2 195)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			16 905
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych			(30 700)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(571)	(281)
Zapłacone odsetki		(544)	(1 390)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(1 651)	(17 661)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM		52 698	(27 034)
Środki pieniężne na początek okresu		39 496	51 756
Środki pieniężne na koniec okresu		92 194	24 722
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		6 660	662
Zmiana stanu zapasów		3 027	5 722
Zmiana stanu należności		(9 042)	34 067
Zmiana stanu zobowiązań		40 808	(47 993)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		1 524	(5 487)
Razem		42 977	(13 029)

Informacje dodatkowe

1. Informacje ogólne

1.2 Sygnity S.A.

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

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

Oferta Spółki zawiera następujące usługi informatyczne:

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

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

1.2 Rada Nadzorcza

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

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| • Jacek Kseń | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Tomasz Sielicki | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Piotr Rymaszewski | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Piotr Skrzyński | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Ryszard Wojnowski | - Członek Rady Nadzorczej |

1.3 Zarząd

Skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

- | | |
|-------------------------|--------------------------------------|
| • Janusz R. Guy | - Prezesa Zarządu |
| • Wiesław Strąk | - Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Magdalena Taczanowska | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |

W dniu 1 lutego 2013 na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych został powołany Wiesław Strąk.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE i powinno być odczytywane łącznie z rocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

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

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga zastosowania istotnych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone, jak również założenia i szacunki znaczące z punktu widzenia jednostkowego sprawozdania finansowego, zostały przedstawione w Nocie 6 jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki przygotował plan przepływów pieniężnych na bieżący rok obrotowy trwający od 1 października 2012 do 30 września 2013, który uwzględnia dostęp do źródeł finansowania pozwalających na sfinansowanie dużego projektu na „Budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki wraz z usługami dodatkowymi, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój Spółki. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Spółka podpisała aneks do umowy z ING Bank Śląski S.A. na mocy, którego została utrzymana na kolejne 12 miesięcy wspólna z Sygnity Europe linia kredytowa w wysokości 50 000. Zarząd przewiduje, iż Spółka będzie w stanie regulować wszystkie swoje zobowiązania: spłaty odsetek, spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji, jak również zobowiązania wobec dostawców, kiedy staną się wymagalne. Na dzień niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wypełniła wymogi kontynuowanych umów kredytowych w zakresie klauzul warunkowych oraz innych zobowiązań wynikających z umów kredytowych oraz wyemitowanych obligacji. W ocenie Zarządu wszystkie klauzule warunkowe i inne zobowiązania wynikające z umów kredytowych i wyemitowanych obligacji pozostaną spełnione w dającej się przewidzieć przyszłości. Biorąc pod uwagę aktualne zadłużenie oraz wysoki stan środków pieniężnych, planowane przyszłe przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, dostępne linie kredytowe oraz brak okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności, założenie o kontynuowaniu działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości jest w opinii Zarządu uzasadnione.

Niniejsze rozszerzone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 oraz na dzień 31 grudnia 2012, a także zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2011 oraz na dzień 30 września 2012. Dane porównywalne obejmują pierwszy kwartał poprzedniego roku obrotowego, który zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 października 2010 (Raport Bieżący 36/2010) został wydłużony i trwał od 1 stycznia 2011 do 30 września 2012.

Dodatkowo Zarząd zdecydował się zaprezentować wyniki finansowe w układzie porównywalnych okresów kalendarzowych. Podejmując taką decyzję Zarząd chciał ułatwić użytkownikom sprawozdania finansowego łatwiejszą analizę i porównywalność danych. Zestawienie danych finansowych za okres od 1 października 2012 do 31 grudnia 2012 wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 października 2011 do 31 grudnia 2011 znajdują się w nodzie 4.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 4 lutego 2013.

3. Podstawowe zasady rachunkowości

3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

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

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w politykach rachunkowości Jednostki oraz nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Jednostki.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Jednostka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów lub interpretacji, zatwierdzonych lub będących w trakcie zatwierdzania przez Unię Europejską, przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”
- MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach”
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”
- MSR 27 (znowelizowany) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”
- MSR 28 (znowelizowany) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- Zmiany do MSSF 7 „Przekazanie aktywów finansowych”
- Zmiany do MSR 12 „Realizacja wartości aktywów”
- Zmiany do MSSF 1 „Poważna hiperinflacja (..)”
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe prezentacja”

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

3.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym Jednostka nie dokonała zmian polityk księgowych ani prezentacji pozycji w bilansie i sprawozdaniu z całkowitych dochodów wobec stanu na 30 września 2012.

3.3 Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 30 września 2012.

4. Dane finansowe w układzie porównywalnym kalendarzowo

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.10.2011 - 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	155 737	203 257
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	127 313	134 302
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 424	68 955
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(126 333)	(174 274)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(101 747)	(113 826)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(24 586)	(60 448)
Zysk brutto ze sprzedaży	29 404	28 983
Koszty sprzedaży (-)	(5 042)	(5 846)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(13 334)	(18 104)
Pozostałe przychody operacyjne	297	891
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(2 581)	(1 592)
Zysk z działalności operacyjnej	8 744	4 332
Przychody finansowe	257	128
Koszty finansowe (-)	(2 238)	(2 057)
Wynik na operacjach finansowych	(1 981)	(1 929)
Zysk przed opodatkowaniem	6 763	2 403
Podatek dochodowy	273	3 480
Zysk netto	7 036	5 883
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	23	5
Inne całkowite dochody razem	23	5
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	7 059	5 888
Wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)	0,59	0,49

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Skupione akcje własne pod program opcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Niepokryte straty	KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM
Stan na dzień 01.10.2011	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(99 756)	246 869
Suma całkowitych dochodów:						
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	5 883	5 883
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	5	5
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	525	525
Stan na dzień 31.12.2011	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(93 343)	253 282
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(119 311)	227 314
Suma całkowitych dochodów:						
- Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	7 036	7 036
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	23	23
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	166	166
Stan na dzień 31.12.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(112 086)	234 539

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.10.2011 - 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	6 763	2 403
Korekty o pozycje:	49 389	(16 267)
Amortyzacja	4 269	3 610
Przychody i koszty odsetkowe	2 156	1 658
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej	(180)	(695)
Koszty opcji menedżerskich	166	525
Inne korekty	1	807
Zmiana kapitału obrotowego*	42 977	(22 172)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	56 152	(13 864)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(16)	(23)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	56 136	(13 887)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż (nabycie) rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 845)	(1 402)
Wpływy/ (wydatki) z tytułu pożyczek	-	76
Odsetki otrzymane	58	27
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 787)	(1 299)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(536)	(1 628)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(571)	(313)
Zapłacone odsetki	(544)	(933)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 651)	(2 874)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM	52 698	(18 060)
Środki pieniężne na początek okresu	39 496	23 705
Środki pieniężne na koniec okresu	92 194	5 645
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	6 660	(468)
Zmiana stanu zapasów	3 027	(4 544)
Zmiana stanu należności	(9 042)	(14 052)
Zmiana stanu zobowiązań	40 808	(1 878)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1 524	(1 230)
Razem	42 977	(22 172)

5. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Licencje i oprogramowania	37 593	9 972
Usługi wdrożeniowe	64 751	45 513
Usługi serwisowe	24 680	24 539
Pozostałe	289	1 310
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	127 313	81 334
Sprzęt komputerowy	28 424	6 489
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 424	6 489

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

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Zużycie materiałów i energii	(25 271)	(1 842)
Usługi obce	(48 469)	(40 628)
Wynagrodzenia	(31 224)	(26 674)
Świadczenia na rzecz pracowników	(5 115)	(4 990)
Amortyzacja	(4 269)	(3 375)
Podatki i opłaty	(626)	(345)
Pozostałe	(5 149)	(2 306)
Koszty według rodzaju razem	(120 123)	(80 160)
Koszty sprzedaży	(5 042)	(6 171)
Koszty ogólnego zarządu	(13 334)	(12 339)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(101 747)	(61 650)

7. Koszty finansowe

	01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(153)	(207)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(1 593)	(1 604)
- od leasingu finansowego	(402)	(38)
- pozostałe odsetki	(90)	(5)
Dyskonto rozrachunków	-	(640)
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	-	(3)
	(2 238)	(2 497)

8. Kapitały własne

8.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2012 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału. W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 grudnia 2012 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Akcjonariusz	na 31 grudnia 2012		na 30 września 2012	
	Liczba akcji	% głosów	Liczba akcji	% głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych	1 484 127	12,49	1 482 639	12,47
Fundusz Allianz FIO Fundusz Allianz Platinum FIZ	608 146	5,12	608 146	5,12
Otwarty Fundusz Emerytalny POLSAT	602 034	5,06	602 034	5,06
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613 097	5,15	613 097	5,15
Pozostali ¹	8 578 838	72,18	8 580 326	72,2
Razem	11 886 242	100,00	11 886 242	100,00

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

¹ W tym 297 996 skupionych akcji na potrzeb programu motywacyjnego.

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

	Liczba akcji na dzień	Liczba akcji na dzień
	31.12.2012	30.09.2012
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	281 791	281 791
Janusz R. Guy	74 000	n/d
Jacek Kseń	3 000	3 000
Krzysztof Ducal	5 000	5 000

8.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Kapitał zapasowy utworzony zgodnie ze statutem tworzony jest na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. W dniu 10 stycznia 2013 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sygnity S.A. podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2012 w kwocie 12 046 z zysku wypracowanego w latach następnych.

Kapitał dywidendowy tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych wypłat dywidend w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej. Za rok obrotowy zakończony dnia 30 września 2012 Jednostka Dominująca nie zadeklarowała oraz nie wypłaciła dywidendy.

Kapitał na realizację programu opcyjnego tworzony jest w Jednostce Dominującej na poczet przyszłych realizacji programu opcji menedżerskich. Saldo kapitału opcyjnego może być powiększane w wyniku podziału zysku netto Jednostki Dominującej oraz odnoszenia kosztu opcji menedżerskich.

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

10. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.12.2012	30.09.2012
Kredyty na rachunku bieżącym:				
ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	-	-
Deutsche Bank PBC S.A.	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	-	-
Pożyczka				
Max Elektronik	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	5 000	5 536
			5 000	5 536

Na dzień 31 grudnia 2012 Jednostka posiadała pożyczkę w wysokości 5 000 udzieloną przez spółkę zależną. Na dzień 31 grudnia 2012 Jednostka posiadała linię kredytową w dwóch bankach na łączną sumę 80 000, z czego na dzień 31.12.2012 wykorzystała 32 883 wyłącznie pod gwarancje bankowe.

Na dzień 31 grudnia 2012 przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, zrzeczeniem się prawa odwołania pełnomocnictwa, poddaniem się egzekucji oraz wekslem in blanco.

11. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2012	30.09.2012
Zobowiązania (długoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 613	8 123
	7 613	8 123
Zobowiązania (krótkoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	64 732	63 139
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 107	2 168
	66 839	65 307

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

31.12.2012	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe obciążenie finansowe dotyczące leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku	3 642	(1 535)	2 107
powyżej roku	9 784	(2 171)	7 613
	13 426	(3 706)	9 720
30.09.2012			
w ciągu roku	3 775	(1 607)	2 168
powyżej roku	10 650	(2 527)	8 123
	14 425	(4 134)	10 291

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

12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 oraz 30 września 2012 łączna wartość udzielonych przez Spółkę zobowiązań warunkowych wyniosła odpowiednio 70 730 oraz 69 660, w tym:

- Wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wyniosły łącznie odpowiednio 50 486 oraz 49 237. Wystawione gwarancje dotyczą głównie (ok. 65 % wartości) gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu). Celem gwarancji dobrego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku nie wykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy. Pozostałe gwarancje obejmują gwarancje płatności, których celem jest zagwarantowanie terminowej płatności, gwarancje terminowego usunięcia wad i usterek, gwarancje przetargowe oraz akredytywy.
- Zobowiązania wekslowe wynosiły odpowiednio 7 979 oraz 7 980. Weksle były głównie wystawione pod zabezpieczenie umów kredytowych, a także pod umowy leasingowe i pod umowy o dofinansowanie projektów.
- Poręczenia wystawione na rzecz jednostek powiązanych wyniosły odpowiednio 12 265 oraz 12 443.

W Spółce prowadzone są obecnie postępowania kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii prawnych i podatkowych dotyczące lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych kontrole te nie zostały jeszcze zakończone i Spółka nie otrzymała żadnych protokołów odnośnie toczących się postępowań. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu, jednak według najlepszego stanu wiedzy Zarządu nie można wykluczyć powstania takich zobowiązań w przyszłości.

13. Roszczenia i sprawy sporne

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 wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

14. Sezonowość lub cykliczność działalności

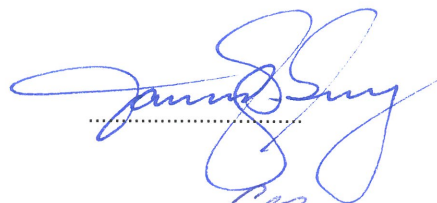
W związku z dużym udziałem w przychodach klientów z sektora publicznego, a także dużych podmiotów realizujących swoje budżety informatyczne w pierwszej połowie roku obrotowego występuje znaczne skoncentrowanie przychodów i realizacja dodatnich wyników finansowych Spółki w trzecim i czwartym kwartale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

15. Zdarzenia po dniu bilansowym

- Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 10 stycznia 2013 powołano na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży Bogdana Zborowskiego, który funkcję obejmie od dnia 11 lutego 2013.
- W dniu 1 lutego 2013 został podpisany aneks do umowy z ING Bank Śląski S.A. na mocy, którego została utrzymana na kolejne 12 miesięcy wspólna z Sygnity Europe linia kredytowa w wysokości 50 000.
- W dniu 1 lutego 2013 Sygnity S.A. podpisało umowę na budowę, wdrożenie i utrzymanie Systemu e-Podatki, w tym Podsystemów Kluczowych, Podsystemów Dodatkowych, Infrastruktury i Oprogramowania Standardowego. Za wykonanie Przedmiotu Umowy Sygnity otrzyma łączne wynagrodzenie w wysokości maksymalnie 232 101 brutto.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Taczanowska

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży

