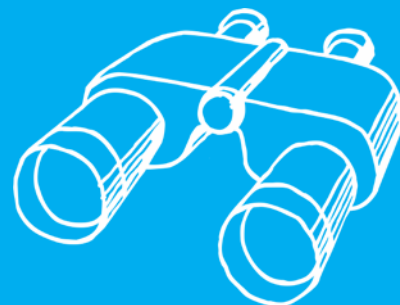




ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE I
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2013 roku

20 maja 2013

Sygnity

Spis treści

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	35
Informacje dodatkowe	36
1. Informacje ogólne	36
1.2 Sygnity S.A.	36
1.2 Rada Nadzorcza	36
1.3 Zarząd.....	36
2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	37
3. Podstawowe zasady rachunkowości	38
3.1 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji	38
3.2 Zmiany polityk księgowych oraz zmiany prezentacji.....	38
3.3 Istotne zasady rachunkowości	38
4. Dane finansowe w układzie porównywalnym kalendarzowo	39
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	39
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40
5. Przychody ze sprzedaży.....	41
6. Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług.....	41
7. Koszty finansowe	41
8. Zapasy	42
9. Kapitały własne	42
9.1 Kapitał podstawowy	42
9.2 Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące	42
9.3 Pozostałe pozycje kapitałów	43
10. Transakcje z podmiotami powiązanymi	43
11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	43
12. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe	44
13. Zobowiązania warunkowe	45
14. Roszczenia i sprawy sporne	45
15. Sezonowość lub cykliczność działalności	45
16. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	45

Część I

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe



CZĘŚĆ I. Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
		Niezbadane	Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		262 303	218 526
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7	218 906	199 675
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7	43 397	18 851
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(210 808)	(179 267)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	8	(174 464)	(164 481)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	8	(36 344)	(14 786)
Zysk brutto ze sprzedaży		51 495	39 259
Koszty sprzedaży (-)	8	(11 353)	(14 545)
Koszty ogólnego zarządu (-)	8	(25 269)	(23 081)
Pozostałe przychody operacyjne		1 229	1 822
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(3 299)	(1 916)
Zysk z działalności operacyjnej		12 803	1 539
Przychody finansowe		802	328
Koszty finansowe (-)	9	(4 422)	(3 671)
Wynik na operacjach finansowych		(3 620)	(3 343)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych		(40)	(194)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		9 143	(1 998)
Podatek dochodowy	10	(956)	2 200
Zysk netto		8 187	202
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		5	17
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		29	32
Inne całkowite dochody razem		34	49
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		8 221	251
Zysk / (strata) netto przypadająca:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		8 208	176
- Udziałowcom niekontrolującym		(21)	26
Całkowite dochody ogółem przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		8 242	225
- Udziałowcom niekontrolującym		(21)	26
Podstawowy i rozwodniony wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)		0,69	0,01

Skonsolidowany bilans

	Nota	31.03.2013	30.09.2012
		Niezbadane	Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		230 260	239 036
Rzeczowe aktywa trwałe	11	12 753	15 029
Wartości niematerialne	12	45 081	48 545
Wartość firmy	12	157 861	157 861
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		255	295
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		685	680
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		549	513
Należności długoterminowe	16	3 665	5 773
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	9 411	10 340
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		150 687	159 365
Zapasy	14	22 743	24 110
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	108 380	87 629
Należności z tytułu podatku dochodowego	16	-	65
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		925	878
Pożyczki krótkoterminowe		85	86
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	15	18 554	46 597
SUMA AKTYWÓW		380 947	398 401
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	17	211 780	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		(162)	(191)
Niepokryte straty		(116 239)	(124 780)
Udziały niekontrolujące		2 423	2 444
Kapitał własny ogółem		214 203	205 654
Zobowiązania długoterminowe		63 606	13 438
Kredyty i pożyczki	19	1 447	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	38 934	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	7 448	8 134
Pozostałe zobowiązania	22	851	838
Rezerwy	21	14 884	4 424
Przychody przyszłych okresów		42	42
Zobowiązania krótkoterminowe		103 138	179 309
Kredyty i pożyczki	19	4 608	1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	22	81 709	95 379
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		87	
Zobowiązania z tytułu obligacji	20	316	63 139
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	2 173	2 323
Rezerwy	21	9 164	13 516
Przychody przyszłych okresów		5 081	4 951
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		166 744	192 747
SUMA PASYWÓW		380 947	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 netto	-	-	-	-	-	176	176	26	202
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	17	17	-	17
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	32	-	32	-	32
Rozliczenie emisji akcji serii M	-	-	493	-	-	-	493	-	493
Stan na dzień 30.06.2011	15 082	-	313 099	5 027	(211)	(114 710)	218 287	2 299	220 586
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	-	-	-	-	-	8 208	8 208	(21)	8 187
- Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	5	5	-	5
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	29	-	29	-	29
- Wycena opcji menadżerskich	-	-	-	-	-	328	328	-	328
Stan na dzień 31.03.2013	15 082	(5 027)	313 099	5 027	(162)	(116 239)	211 780	2 423	214 203

1) Szczegóły przekształcenia danych porównywalnych opisano w nocie 5 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 30 września 2012

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
		Niezbadane	Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		9 143	(1 998)
Korekty o pozycje:		(969)	3 564
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności		40	193
Amortyzacja	8	8 858	8 548
Przychody i koszty odsetkowe		3 672	3 339
Zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		(330)	(100)
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej		(83)	149
Koszty opcji menedżerskich		328	-
Inne korekty		(20)	-
Zmiana kapitału obrotowego*		(13 434)	(8 565)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 174	1 566
Podatek dochodowy zwrócony/(zapłacony)		146	(787)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 320	779
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Utworzenie oprocentowanego depozytu kaucyjnego		(11 605)	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		412	516
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(2 585)	(3 172)
Pożyczki spłacone		-	13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13 778)	(2 643)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		38 880	16 905
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(63 000)	(33 700)
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		6 054	(3 807)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 206)	(146)
Zapłacone odsetki		(3 342)	(2 014)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(22 614)	(22 762)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(28 072)	(24 626)
Środki pieniężne na początek okresu		46 597	66 882
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		29	32
Środki pieniężne na koniec okresu		18 554	42 288
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		6 108	2 486
Zmiana stanu zapasów		1 121	8 490
Zmiana stanu należności		(6 961)	48 351
Zmiana stanu zobowiązań		(13 709)	(61 451)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		7	(6 298)
Zmiana stanu aktywów przeznaczonych do zbycia		-	(143)
Razem		(13 434)	(8 565)

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 |
| • Magdalena Taczanowska | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Bogdan Zborowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |

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

W dniu 11 lutego 2013 na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży został powołany Bogdan Zborowski.

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 31.03.2013	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. w likwidacji ³⁾	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 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. 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.

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

3) Dnia 26 lutego 2013 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu i likwidacji Spółki, ustalając termin rozpoczęcia procesu likwidacji na dzień 26 lutego 2013.

3. 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 dla Grupy Kapitałowej 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-Podatków wraz z usługami dodatkowymi”, terminowe regulowanie zobowiązań oraz dalszy rozwój Grupy. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania Spółka podpisała aneksy do umów z ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank PBC S.A. na mocy których zostały utrzymane na kolejne 12 miesięcy linie kredytowe w wysokości 80 000. 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 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 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 oraz na dzień 31 marca 2013, a także zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 oraz na dzień 30 września 2012. Dane porównywalne obejmują pierwsze półrocze 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 umożliwić użytkownikom sprawozdania finansowego łatwiejszą analizę i porównywalność danych. Zestawienie danych finansowych za okres od 1 października 2012 do 31 marca 2013 wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 października 2011 do 31 marca 2012 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 20 maja 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 - 31.03.2013	01.10.2011 - 31.03.2012
	Niezbadane	Niezbadane
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	262 303	326 406
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	218 906	238 884
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43 397	87 522
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(210 808)	(274 859)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(174 464)	(198 341)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(36 344)	(76 518)
Zysk brutto ze sprzedaży	51 495	51 547
Koszty sprzedaży (-)	(11 353)	(15 208)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(25 269)	(34 457)
Pozostałe przychody operacyjne	1 229	1 902
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(3 299)	(2 244)
Zysk z działalności operacyjnej	12 803	1 540
Przychody finansowe	802	723
Koszty finansowe (-)	(4 422)	(4 526)
Wynik na operacjach finansowych	(3 620)	(3 803)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	(40)	249
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 143	(2 014)
Podatek dochodowy	(956)	2 373
Zysk netto	8 187	359
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	5	31
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	29	(478)
Inne całkowite dochody razem	34	(447)
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	8 221	(88)
Zysk / (strata) netto przypadająca:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 208	209
- Udziałowcom niekontrolującym	(21)	150
Całkowite dochody ogółem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 242	(238)
- Udziałowcom niekontrolującym	(21)	150
Podstawowy i rozwodniony wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)	0,69	0,02

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.10.2011 - 31.03.2012
	<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	9 143	(2 014)
Korekty o pozycje:	(969)	(8 690)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	40	(248)
Amortyzacja	8 858	7 676
Przychody i koszty odsetkowe	3 672	2 865
Zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(330)	670
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej	(83)	173
Koszty opcji menedżerskich	328	1 020
Inne korekty	(20)	(1 105)
Zmiana kapitału obrotowego*	(13 434)	(19 741)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 174	(10 704)
Podatek dochodowy zwrócony / (zapłacony)	146	(15)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 320	(10 719)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Utworzenie oprocentowanego depozytu kaucyjnego	(11 605)	-
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	412	588
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(2 585)	(10 632)
Inne korekty	-	325
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 778)	(9 719)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	38 880	60 000
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(63 000)	-
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	6 054	(12 034)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 206)	(789)
Zapłacone odsetki	(3 342)	(2 410)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(22 614)	44 767
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(28 072)	24 329
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	29	(478)
Środki pieniężne na koniec okresu	18 554	54 300
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	6 108	(1 096)
Zmiana stanu zapasów	1 121	541
Zmiana stanu należności	(6 961)	23 178
Zmiana stanu zobowiązań	(13 709)	(42 173)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	7	(309)
Zmiana stanu aktywów przeznaczonych do zbycia	-	118
Razem	(13 434)	(19 741)

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 - 31.03.2013	Segment IT	Pozostałe	Wyłączenia i pozycje nieprzypisane	Działalność ogółem
Sprzedaż segmentu	253 243	9 060	-	262 303
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	-	-	-	-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	253 243	9 060	-	262 303
Koszty operacyjne segmentu (-)	(236 910)	(10 520)	-	(247 430)
Zysk / (strata) segmentu	16 333	(1 460)	-	14 873
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	(1 841)	(229)	-	(2 070)
Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	14 492	(1 689)	-	12 803
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(3 620)	(3 620)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	(40)	(40)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	14 492	(1 689)	(3 660)	9 143
Podatek dochodowy	-	-	(956)	(956)
Zysk / (strata) netto	14 492	(1 689)	(4 616)	8 187
01.01.2011 - 30.06.2011				
Sprzedaż segmentu	197 774	24 557	-	222 331
Sprzedaż pomiędzy segmentami (-)	(472)	(3 333)	-	(3 805)
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	197 302	21 224	-	218 526
Koszty operacyjne segmentu (-)	(166 340)	(27 472)	(23 081)	(216 893)
Zysk / (strata) segmentu	30 962	(6 248)	(23 081)	1 633
Pozostałe przychody / koszty operacyjne netto	(156)	62	-	(94)
Zysk / (strata) z działalności przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi netto	30 806	(6 186)	(23 081)	1 539
Przychody / Koszty finansowe netto	-	-	(3 343)	(3 343)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	(194)	(194)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	30 806	(6 186)	(26 618)	(1 998)
Podatek dochodowy	-	-	2 200	2 200
Zysk / (strata) netto	30 806	(6 186)	(24 418)	202

7. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Licencje i oprogramowania	45 595	30 214
Usługi wdrożeniowe	121 967	107 769
Usługi serwisowe	50 246	60 798
Pozostałe	1 098	894
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	218 906	199 675
Sprzęt komputerowy	42 221	18 038
Pozostałe towary	1 176	813
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43 397	18 851

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

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Zużycie materiałów i energii	(32 316)	(11 697)
Usługi obce	(85 818)	(96 392)
Wynagrodzenia	(63 648)	(66 751)
Świadczenia na rzecz pracowników	(11 795)	(14 763)
Amortyzacja	(8 858)	(8 548)
Podatki i opłaty	(1 335)	(998)
Pozostałe	(7 316)	(2 958)
Koszty według rodzaju razem	(211 086)	(202 107)
Koszty sprzedaży	(11 353)	(14 545)
Koszty ogólnego zarządu	(25 269)	(23 081)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(174 464)	(164 481)

9. Koszty finansowe

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(99)	(228)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(3 282)	(3 003)
- od leasingu finansowego	(808)	(108)
- pozostałe odsetki	(169)	(43)
Dyskonto rozrachunków	-	(282)
Pozostałe koszty finansowe, w tym:		
- ujemne różnice kursowe	(64)	-
- inne tytuły	-	(7)
	(4 422)	(3 671)

10. Podatek dochodowy

10.1 Obciążenie podatkowe

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Bieżący podatek dochodowy	(27)	(220)
Odroczony podatek dochodowy	(929)	2 420
Podatek dochodowy wykazywany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(956)	2 200

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	31.03.2013
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	24 108	(2 018)	22 090
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	13 768	(1 089)	12 679
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	10 340	(929)	9 411

	01.01.2011	Zmiana	30.06.2011
Aktywo z tytułu odroczonego podatku (19%)	19 272	(532)	18 740
Rezerwa na podatek odroczony (19%)	14 327	(2 952)	11 375
Aktywo z tytułu odroczonego podatku, netto	4 945	2 420	7 365

Strata podatkowa do odliczenia w przyszłych okresach

Rok powstania	2007	2008	2009	2010	2011/2012
Wartość straty	-	-	16 425	13 196	12 075
Data wygaśnięcia	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2016	30.09.2017

W półroczu zakończonym 31 marca 2013 Grupa rozpoznała aktywo z tytułu podatku odroczonego w wysokości 2 294 w odniesieniu do całkowitej kwoty strat podatkowych powstałych w poprzednim roku obrotowym. Jednocześnie wyniki podatkowe Grupy pozwoliły na wykorzystanie strat podatkowych z lat ubiegłych w łącznej wysokości 31 346.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	31.03.2013	30.09.2012
Budynki, lokale	391	543
Urządzenia techniczne i maszyny	5 542	6 701
Środki transportu	6 246	7 109
Inne środki trwałe	305	405
Środki trwałe w budowie	269	271
Rzeczowe aktywa trwałe razem	12 753	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

	31.03.2013	30.09.2012
Koszty zakończonych prac rozwojowych	560	895
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	20 378	19 366
Oprogramowanie komputerowe	6 249	4 583
Inne wartości niematerialne, w tym:	13 381	14 737
Relacje z klientami	2 803	3 151
Marki produktowe	6 214	6 753
Marka WINUEL	4 364	4 645
Pozostałe	-	188
Oprogramowanie w toku wytworzenia	4 513	8 964
Pozostałe wartości niematerialne razem	45 081	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	202 942	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 dzień 31 marca 2013 roku nie przeprowadzono ponownie testu na utratę wartości firmy, gdyż Zarząd podtrzymał założenia dotyczące marżowości działalności operacyjnej, uwzględnione do testu przeprowadzonego na dzień 30 września 2012 roku oraz nie zidentyfikował żadnych istotnych przesłanek, które mogłyby wpłynąć negatywnie na jego wynik.

14. Zapasy

	31.03.2013	30.09.2012
Towary i materiały	11 583	12 427
Półprodukty i produkty w toku	10 168	10 691
Produkty gotowe	992	992
	22 743	24 110

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2013 Grupa zwiększyła odpisy aktualizujące zapasy o kwotę 774. Saldo odpisu aktualizującego zapasy na 31 marca 2013 wyniosło 6 009 (30 września 2012: 5 235).

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.03.2013	30.09.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 443	30 851
Lokaty krótkoterminowe	6 749	13 431
Inne środki pieniężne*	2 362	2 315
	18 554	46 597

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

Na dzień 31 marca 2013 Grupa posiadała 10 487 środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w Jednostce Dominującej oraz 8 067 w spółkach zależnych, z czego 3 981 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

	31.03.2013	30.09.2012
<i>Długoterminowe</i>		
Kaucje zapłacone	3 661	5 762
Rozliczenia międzyokresowe	4	11
	3 665	5 773
<i>Krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	65
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	67 514	60 432
Należności z tytułu podatków (VAT, ZUS)	528	746
Należności z umów długoterminowych	18 495	20 753
Inne należności	20 950	4 263
Przedpłaty, w tym:		
Wartość usług rozliczanych w czasie	593	929
Rozliczane w czasie koszty serwisu	10	19
Ubezpieczenia	134	363
Inne tytuły	156	124
Należności krótkoterminowe netto, razem	108 380	87 629
Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość dodatnia)	9 300	8 646
Należności krótkoterminowe brutto	117 680	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 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2013, Grupa zwiększyła odpisy aktualizujące należności o kwotę 654. 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 marca 2013 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału. W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Akcjonariusz	na 31 marca 2013		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
	31.03.2013	30.09.2012
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	281 791	281 791
Janusz R. Guy	137 273	n/d
Jacek Kseń	4 550	3 000
Krzysztof Ducal	5 000	5 000

17.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie statutu Sygnity S.A. i może podlegać podziałowi do wysokości określonej Kodeksem Spółek Handlowych. 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 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2013 oraz w 2011/12 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	31.03.2013	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 1 014. 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 328 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	495	328	1 014
Razem	590	1 154	328	2 072

Program z roku 2013

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

- Osobami uprawnionymi do wzięcia udziału w Programie Opcji są członkowie Zarządu Spółki;
- Maksymalna liczba akcji w programie nie może przekroczyć 150 000 akcji Spółki;
- Osoby Uprawnione będą mogły zrealizować Opcje pod warunkiem, że Spółka wykaże w zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Spółki, sporządzonym za rok Obrotowy zysk netto w wysokości, co najmniej 15.000;
- Zysk netto ustalany będzie bez uwzględnienia efektów finansowych zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki;
- Cena akcji w programie opcyjnym będzie równa 15 PLN;
- Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad realizacją tego programu i bezpośrednio odpowiada za nadawanie uprawnień;
- Warunkiem realizacji Programu w pełnym zakresie jest nabycie przez Spółkę do 150.000 Akcji własnych na zasadach określonych uchwałą nr 24 ZWZ z dnia 10 stycznia 2013;
- W przypadku niezrealizowania opcji, wynikające z niej uprawnienie wygasa 30 września 2016.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2013 wycena wartości godziwej tego programu nie wpłynęła na pozycję sprawozdania finansowego. Wycena programu zostanie przeprowadzona w drugiej połowie roku obrotowego.

19. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.03.2013	30.09.2012
<i>Długoterminowe</i>				
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		2016-05-25	1 447	-
<i>Krótkoterminowe</i>				
Kredyty w rachunku bieżącym, w tym:				
Bank Zachodni WBK S.A.	WIBOR O/N+marża	do 12 miesięcy	4	1
Deutsche Bank PBC S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	-	-
ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M+marża	do 12 miesięcy	4 200	-
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		2016-05-25	404	-
			6 055	1

Na dzień 31 marca 2013 Grupa posiadała 4 204 kredytu na rachunku bieżącym, z czego saldo w kwocie 4 dotyczy kredytu zaciągniętego przez spółkę Geomar, 1 503 przez Sygnity Europe S.A, a 2 697 przez spółkę Sygnity.

Na dzień 31 marca 2013 Grupa posiadała linie kredytową wielocelową w 3 bankach na łączną sumę 82 500, z czego na dzień 31 marca 2013 wykorzystała 53 065, głównie pod gwarancje bankowe.

Na dzień 31 marca 2013 przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, zrzeczeniem się prawa odwołania pełnomocnictwa, poddaniem się egzekucji oraz weksłem in blanco.

20. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2013	30.09.2012
Zobowiązania (długoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	38 934	-
Zobowiązania z leasingu finansowego	7 448	8 134
	46 382	8 134
Zobowiązania (krótkoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	316	63 139
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 173	2 323
	2 489	65 462

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

W I półroczu 2012/2013 Grupa wykupiła obligacje o wartości 63 000 oraz wyemitowała obligacje o wartości nominalnej 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 23 lutego 2015.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

	31.03.2013	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe odpisy finansowe z tytułu leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku		3 683	(1 510)	2 173
od roku do 5 lat		9 373	(1 925)	7 448
		13 056	(3 435)	9 621
	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

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

21. Rezerwy

	31.03.2013	30.09.2012
<i>Długoterminowe</i>		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 447	4 206
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	218	218
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	9 219	-
	14 884	4 424
<i>Krótkoterminowe</i>		
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5 073	2 364
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74	74
Rezerwa na kary	718	248
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	3 299	10 830
	9 164	13 516

01.10.2012 - 31.03.2013	stan na 01.10.2012	utworzone	wykorzystane	rozwiązane	stan na 31.03.2013
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	6 570	6 760	(2 430)	(380)	10 520
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	292	-	-	-	292
Rezerwa na kary	248	743	(243)	(30)	718
Rezerwy na koszty związane z toczącymi się sprawami sądowym	10 830	1 869	(47)	(134)	12 518
Razem	17 940				24 048
<i>w tym krótkoterminowe</i>	13 516				9 164
<i>w tym długoterminowe</i>	4 424				14 884

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 dotyczących kosztów związanych z toczącymi się sprawami sądowymi na rezerwy długoterminowe, gdyż zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, 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

	31.03.2013	30.09.2012
Pozostałe zobowiązania	851	838
Razem długoterminowe	851	838
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 107	46 906
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	13 895	14 866
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 064	9 982
Pozostałe zobowiązania	936	1 062
Zobowiązania z rozliczeń międzyokresowych kosztów, z tytułu:		
- kosztów zrealizowanych kontraktów	12 078	7 618
- wycena długoterminowych kontraktów IT	879	2 072
- badania i przeglądu sprawozdań finansowych	100	212
- niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych i nadgodzin	3 607	2 242
- bonusów, nagród, prowizji	4 613	5 563
- naliczonego czynszu	4 125	4 083
- odpraw, odszkodowań karencyjnych	305	773
Razem krótkoterminowe	81 709	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 wartość przekroczyłaby równowartość 500 tys. EUR.

24. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2013 oraz 30 września 2012 łączna wartość udzielonych przez Grupę zobowiązań warunkowych na rzecz jednostek niepowiązanych wyniosła odpowiednio 67 251 oraz 69 815, w tym:

- Wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wynosiła 48 865 oraz 49 392. Wystawione gwarancje dotyczą głównie (odpowiednio 68% 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 6 121 oraz 7 980, z weksli wystawionych głównie pod umowy kredytowe, o dofinansowanie projektów (odpowiednio 48 % oraz 73% wartości).
- Na dzień 31 marca 2013 Grupa udzieliła poręczeń na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 12 265 (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 Grupa dysponuje podsumowaniem wyników kontroli skarbowej. Obecnie trwają prace nad przygotowaniem odpowiedzi dla organów skarbowych. 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 drugiej połowie roku kalendarzowego, występuje znaczne skoncentrowanie przychodów i realizacja dodatnich wyników finansowych Spółki w trzecim i czwartym kwartale roku kalendarzowego.

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

Po dacie bilansowej nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Taczanowska

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Krzysztof Ducal

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Część II

Śródroczne Skrócone Jednostkowe
Sprawozdanie Finansowe



CZĘŚĆ II. Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	01.10.2012 - 31.03.2013 <i>Niezbadane</i>	01.01.2011 - 30.06.2011 <i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		247 087	178 568
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5	207 605	164 425
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5	39 482	14 143
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(197 536)	(140 032)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	6	(163 688)	(129 145)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	6	(33 848)	(10 887)
Zysk brutto ze sprzedaży		49 551	38 536
Koszty sprzedaży (-)	6	(10 181)	(12 889)
Koszty ogólnego zarządu (-)	6	(23 557)	(20 049)
Pozostałe przychody operacyjne		986	1 201
Pozostałe koszty operacyjne (-)		(2 819)	(1 547)
Zysk z działalności operacyjnej		13 980	5 252
Przychody finansowe		689	281
Koszty finansowe (-)	7	(4 494)	(3 795)
Wynik na operacjach finansowych		(3 805)	(3 514)
Zysk przed opodatkowaniem		10 175	1 738
Podatek dochodowy		(723)	2 246
Zysk netto		9 452	3 984
INNE CAŁKOWITE DOCHODY			
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		5	17
Inne całkowite dochody razem		5	17
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM		9 457	4 001
Wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)		0,80	0,34

Jednostkowy bilans

	Nota	31.03.2013	30.09.2012
		Niezbadane	Zbadane
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)		276 514	284 578
Rzeczowe aktywa trwałe		11 793	13 821
Wartości niematerialne		41 269	44 523
Wartość firmy		156 528	156 528
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		443	443
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach		51 610	51 610
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		685	680
Inne długoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		549	513
Należności długoterminowe		3 661	5 762
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 976	10 698
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		129 351	135 048
Zapasy	8	15 670	16 235
Należności handlowe oraz pozostałe należności		102 184	77 872
Aktywa finansowe wyceniane w wartościach godziwych		925	878
Pożyczki krótkoterminowe		85	567
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		10 487	39 496
SUMA AKTYWÓW		405 865	419 626
PASYWA			
Kapitał własny	9	237 099	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		(109 526)	(119 311)
Zobowiązania długoterminowe		62 443	12 229
Kredyty i pożyczki	11	1 447	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	12	38 934	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	7 445	8 123
Rezerwy		14 617	4 106
Zobowiązania krótkoterminowe		106 323	180 083
Kredyty i pożyczki	11	7 101	5 536
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania		84 666	92 856
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		162	15
Zobowiązania z tytułu obligacji	12	316	63 139
Pozostałe zobowiązania finansowe	12	2 102	2 168
Rezerwy		8 929	13 257
Przychody przyszłych okresów		3 047	3 112
SUMA ZOBOWIĄZAŃ		168 766	192 312
SUMA PASYWÓW		405 865	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 6 miesięcy 2011	-	-	-	-	3 984	3 984
Połączenie z jednostkami zależnymi:						
- połączenie z Sygnity Technology Sp. z o.o.	-	-	-	-	(8 122)	(8 122)
- połączenie z Projekty Bankowe Polsoft Sp. z o.o.	-	-	-	-	7 861	7 861
Rozliczenie emisji akcji serii M	-	-	493	-	-	493
Wycena aktywów finansowych	-	-	-	-	17	17
Stan na dzień 30.06.2011	15 082	-	331 543	5 027	(108 605)	243 047
Stan na dzień 01.10.2012	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(119 311)	227 314
Suma całkowitych dochodów za 6 miesięcy	-	-	-	-	9 452	9 452
Wycena opcji menedżerskich	-	-	-	-	328	328
Wycena instrumentów finansowych	-	-	-	-	5	5
Stan na dzień 31.03.2013	15 082	(5 027)	331 543	5 027	(109 526)	237 099

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 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
		<i>Niezbudane</i>	<i>Niezbudane</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk przed opodatkowaniem		10 175	1 738
Korekty o pozycje:		(194)	6 438
Amortyzacja	6	8 386	6 896
Przychody i koszty odsetkowe		3 932	3 575
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej		(413)	531
Koszty opcji menedżerskich		328	-
Zmiana kapitału obrotowego*		(12 427)	(4 564)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		9 981	8 176
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		146	(24)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 127	8 152
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Utworzenie oprocentowanego depozytu kaucyjnego		(11 605)	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych		(2 158)	(1 838)
Sprzedaż aktywów finansowych		-	204
Odsetki otrzymane		-	130
Środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia z jednostkami zależnymi		-	160
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13 763)	(1 344)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek		3 492	(3 218)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		38 880	16 905
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych		(63 000)	(33 700)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 114)	(570)
Zapłacone odsetki		(3 631)	(1 809)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(25 373)	(22 392)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM		(29 009)	(15 584)
Środki pieniężne na początek okresu		39 496	51 756
Środki pieniężne na koniec okresu		10 487	36 172
*Zmiana kapitału obrotowego			
Zmiana stanu rezerw		6 183	3 046
Zmiana stanu zapasów		319	6 700
Zmiana stanu należności		(10 564)	48 934
Zmiana stanu zobowiązań		(8 300)	(56 533)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(65)	(6 711)
Razem		(12 427)	(4 564)

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 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 |
| • Magdalena Taczanowska | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Krzysztof Ducal | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |
| • Bogdan Zborowski | - Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży |

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

W dniu 11 lutego 2013 na stanowisko Wiceprezesa Zarządu ds. Sprzedaży został powołany Bogdan Zborowski.

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 dla Grupy Kapitałowej 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 aneksy do umów z ING Bank Śląski S.A. oraz Deutsche Bank PBC S.A. na mocy których zostały utrzymane na kolejne 12 miesięcy linie kredytowe w wysokości 80 000. 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 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 6 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 oraz na dzień 31 marca 2013, a także zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 oraz na dzień 30 września 2012. Dane porównywalne obejmują pierwsze półrocze 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 marca 2013 wraz z danymi porównywalnymi za okres od 1 października 2011 do 31 marca 2012 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 20 maja 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 - 31.03.2013	01.10.2011 - 31.03.2012
	<i>Niezbadane</i>	<i>Niezbadane</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	247 087	299 846
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	207 605	225 193
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39 482	74 653
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(197 536)	(254 320)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług (-)	(163 688)	(188 993)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (-)	(33 848)	(65 327)
Zysk brutto ze sprzedaży	49 551	45 526
Koszty sprzedaży (-)	(10 181)	(14 436)
Koszty ogólnego zarządu (-)	(23 557)	(32 133)
Pozostałe przychody operacyjne	986	1 472
Pozostałe koszty operacyjne (-)	(2 819)	(1 958)
Zysk z działalności operacyjnej	13 980	(1 529)
Przychody finansowe	689	524
Koszty finansowe (-)	(4 494)	(4 737)
Wynik na operacjach finansowych	(3 805)	(4 213)
Zysk przed opodatkowaniem	10 175	(5 742)
Podatek dochodowy	(723)	2 822
Zysk netto	9 452	(2 920)
INNE CAŁKOWITE DOCHODY		
Wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	5	31
Inne całkowite dochody razem	5	31
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	9 457	(2 889)
<i>Wynik netto na jedną akcję (nie w tysiącach)</i>	<i>0,80</i>	<i>(0,25)</i>

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.10.2011 - 31.03.2012
	Niezbadane	Niezbadane
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	10 175	(5 742)
Korekty o pozycje:	(194)	(10 489)
Amortyzacja	8 386	6 943
Przychody i koszty odsetkowe	3 932	3 570
(Zyski) / straty z działalności inwestycyjnej	(413)	(352)
Koszty opcji menedżerskich	328	1 019
Inne korekty	-	549
Zmiana kapitału obrotowego*	(12 427)	(22 218)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 981	(16 231)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	146	(46)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 127	(16 277)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Utworzenie oprocentowanego depozytu gwarancyjnego	(11 605)	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(2 158)	(7 139)
Dopłata do kapitału spółki zależnej	-	(50)
Wydatki z tytułu pożyczek	-	(132)
Odsetki otrzymane	-	61
Inne korekty	-	78
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 763)	(7 182)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy (wydatki) z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 492	(10 868)
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	38 880	60 000
Wydatki z tytułu wykupu dłużnych papierów wartościowych	(63 000)	
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 114)	(669)
Zapłacone odsetki	(3 631)	(3 083)
Inne korekty	-	281
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 373)	45 661
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNIE NETTO RAZEM	(29 009)	22 202
Środki pieniężne na początek okresu	39 496	23 705
Środki pieniężne na koniec okresu	10 487	45 907
*Zmiana kapitału obrotowego		
Zmiana stanu rezerw	6 183	(1 427)
Zmiana stanu zapasów	319	789
Zmiana stanu należności	(10 564)	17 032
Zmiana stanu zobowiązań	(8 300)	(38 027)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(65)	(585)
Razem	(12 427)	(22 218)

5. Przychody ze sprzedaży

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Licencje i oprogramowania	45 236	28 055
Usługi wdrożeniowe	114 415	87 304
Usługi serwisowe	47 639	48 933
Pozostałe	315	133
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	207 605	164 425
Sprzęt komputerowy	39 482	14 143
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39 482	14 143

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

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Zużycie materiałów i energii	(31 976)	(5 608)
Usługi obce	(81 780)	(87 317)
Wynagrodzenia	(56 874)	(48 293)
Świadczenia na rzecz pracowników	(10 477)	(11 427)
Amortyzacja	(8 386)	(6 896)
Podatki i opłaty	(1 240)	(747)
Pozostałe	(6 693)	(1 795)
Koszty według rodzaju razem	(197 426)	(162 083)
Koszty sprzedaży	(10 181)	(12 889)
Koszty ogólnego zarządu	(23 557)	(20 049)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	(163 688)	(129 145)

7. Koszty finansowe

	01.10.2012 - 31.03.2013	01.01.2011 - 30.06.2011
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:		
- od kredytów i pożyczek	(243)	(407)
- od obligacji i innych papierów dłużnych	(3 282)	(3 003)
- od leasingu finansowego	(800)	(79)
- pozostałe odsetki	(110)	(24)
Dyskonto rozrachunków		(282)
Pozostałe koszty finansowe, w tym:		
- ujemne różnice kursowe	(59)	
	(4 494)	(3 795)

8. Zapasy

	31.03.2013	30.09.2012
Towary i materiały	9 945	10 769
Półprodukty i produkty w toku	5 725	5 466
	15 670	16 235

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2013 Jednostka zwiększyła odpisy aktualizujące zapasy o kwotę 773. Saldo odpisu aktualizującego zapasy na dzień 31 marca 2013 wyniosło 5 358 (30 września 2012: 4 585).

9. Kapitały własne

9.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2013 kapitał zakładowy Spółki wynosił 15 082 i obejmował 11 886 242 w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału. W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 Spółka nie dokonała emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Akcjonariusz	na 31 marca 2013		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.

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

	Liczba akcji na dzień	Liczba akcji na dzień
	31.03.2013	30.09.2012
Ryszard Wojnowski	364 305	364 305
Tomasz Sielicki	281 791	281 791
Janusz R. Guy	137 273	n/d
Jacek Kseń	4 550	3 000
Krzysztof Ducal	5 000	5 000

9.3 Pozostałe pozycje kapitałów

Kapitał zapasowy 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.

10. 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 wartość przekroczyłaby równowartość 500 tys. EUR.

11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Oprocentowanie	Termin spłaty	31.03.2013	30.09.2012
<i>Długoterminowe</i>				
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		2016-05-25	1 447	-
<i>Krótkoterminowe</i>				
Kredyty na rachunku bieżącym:				
ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	2 697	-
Deutsche Bank PBC S.A.	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	-	-
Pożyczka				
De Lage Landen Leasing Polska S.A.		2016-05-25	404	-
Max Elektronik	WIBOR 1M + marża	do 12 miesięcy	4 000	5 536
			8 548	5 536

Na dzień 31 marca 2013 Jednostka posiadała pożyczkę w wysokości 4 000 udzieloną przez spółkę zależną. Na dzień 31 marca 2013 Jednostka posiadała linię kredytową wielocelową w dwóch bankach na łączną sumę 80 000, z czego na dzień 31 marca 2013 wykorzystała 51 373 głównie pod gwarancje bankowe.

Na dzień 31 marca 2013 przyznane linie kredytowe zabezpieczone były cesjami z kontraktów, udzielonymi pełnomocnictwami do rachunków, zrzeczeniem się prawa odwołania pełnomocnictwa, poddaniem się egzekucji oraz wekslem in blanco.

12. Zobowiązania z tytułu obligacji i pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania (długoterminowe)	31.03.2013	30.09.2012
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	38 934	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 445	8 123
	46 379	8 123
Zobowiązania (krótkoterminowe)		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	316	63 139
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 102	2 168
	2 418	65 307

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

W I półroczu 2012/2013 Jednostka wykupiła obligacje o wartości 63 000 oraz wyemitowała obligacje o wartości nominalnej 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypada na dzień 23 lutego 2015.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

31.03.2013	Minimalne płatności leasingowe	Przyszłe obciążenie finansowe dotyczące leasingu finansowego	Wartość bieżąca płatności leasingowych
w ciągu roku	3 605	(1 503)	2 102
powyżej roku	9 370	(1 925)	7 445
	12 975	(3 428)	9 547
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

Na mocy umów leasingu finansowego Spółka użytkuje 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.

13. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2013 oraz 30 września 2012 łączna wartość udzielonych przez Spółkę zobowiązań warunkowych wyniosła odpowiednio 67 062 oraz 69 660, w tym:

- Wartość zobowiązań z tytułu wystawionych gwarancji wyniosły łącznie odpowiednio 48 676 oraz 49 237. Wystawione gwarancje dotyczą głównie (ok. 68 % 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 6 121 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 jest obecnie postępowanie kontrolne ze strony organów państwowych w zakresie kwestii prawnych i podatkowych dotyczące lat poprzednich. Na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych Spółka dysponuje podsumowaniem wyników kontroli skarbowej. Obecnie trwają prace nad przygotowaniem odpowiedzi dla organów skarbowych. 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.

14. 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.

15. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

16. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dacie bilansowej nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Janusz R. Guy

Prezes Zarządu



Wiesław Strąk

Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych



Magdalena Taczanowska

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Krzysztof Ducał

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży



Bogdan Zborowski

Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży

