

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Sygnity S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 180, obejmującego bilans sporządzony na dzień 30 września 2014 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 460.346 tys. zł, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r. wykazujące dochody całkowite w kwocie 12.336 tys. zł, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki oraz prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- a. przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości;
- b. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. (cd.)

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 września 2014 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Tomasz Kociołek

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11920

Warszawa, 8 grudnia 2014 r.

Sygnity S.A.

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.**



**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Niniejszy raport zawiera 12 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	5
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego	6
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	10
V. Informacje i uwagi końcowe	12

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- a. Siedzibą Sygnity spółka akcyjna („Spółka”) jest Warszawa, Al. Jerozolimskie 180.
- b. Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego w Państwowym Biurze Notarialnym w Gdyni w dniu 18 grudnia 1990 r. i zarejestrowano w Rep. Nr A-10967. W dniu 17 kwietnia 2001 r. Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000008162.

W dniu 22 marca 1994 r., przed notariuszem Hanną Warońską, prowadzącą kancelarię w Gdyni, Spółka przekształciła się ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną Computerland S.A. (Rep. Nr A 3385/1994). Z dniem 15 marca 2007 r. uchwałą Nr 2 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy sporządzoną w formie aktu notarialnego, Computerland S.A. zmienił nazwę na Sygnity S.A. (Rep. Nr 7661/2007).

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

- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 9 czerwca 1993 r. numer NIP 586-00-05-293, a dla celów statystycznych jednostka otrzymała dnia 28 czerwca 1994 r. numer REGON 190407926.
- d. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2014 r. wynosił 15.082 tys. zł i składał się z 11.886.242 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz z kwoty 3.196 tys. zł z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Kapitał własny na ten dzień wyniósł 251.943 tys. zł. W trakcie badanego roku obrotowego Spółka dokonała skupu akcji własnych w łącznej kwocie 533 tys. zł.
- e. Zgodnie z informacją umieszczoną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, opartą na informacjach pochodzących od akcjonariuszy zobowiązanych do ich przekazywania od momentu przekroczenia progu 5% ogólnej liczby głosów, akcjonariuszami Jednostki dominującej na dzień 30 września 2014 r. byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.484.127	1.484	zwykłe	12,49
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.190.368	1.190	zwykłe	10,01
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	926.710	927	zwykłe	7,80
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613.097	613	zwykłe	5,16
Pozostali	7.671.940	7.672	zwykłe	64,54
	11.886.242	11.886		100,00

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

W kapitale podstawowym oprócz wartości nominalnej akcji wykazuje się 3.196 tys. zł hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. W badanym roku wielkość zarejestrowanego kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

Zgodnie z informacją umieszczoną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, opartą na informacjach pochodzących od akcjonariuszy zobowiązanych do ich przekazywania od momentu przekroczenia progu 5% ogólnej liczby głosów, akcjonariuszami Jednostki dominującej na dzień 30 września 2013 r. byli:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji (tys. zł)	Typ posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.484.127	1.484	zwykłe	12,49
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	926.710	927	zwykłe	7,80
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	682.766	683	zwykłe	5,74
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613.097	613	zwykłe	5,16
Pozostali	8.179.542	8.179	zwykłe	68,81
	11.886.242	11.886		100,00

f. W badanym okresie głównym przedmiotem działalności Spółki były:

- działalność w zakresie informatyki i oprogramowania;
- doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.

g. W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Janusz R. Guy Prezes Zarządu
- Krzysztof Ducal Wiceprezes Zarządu
- Wiesław Strąk Wiceprezes Zarządu
- Dariusz Śliwowski Wiceprezes Zarządu
- Bogdan Zborowski Wiceprezes Zarządu
- Magdalena Bargiel Wiceprezes Zarządu - od 2 października 2013 r.

Po dniu bilansowym, w dniu 2 grudnia 2014 r. Dariusz Śliwowski złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

h. Jednostkami powiązаныmi ze Spółką są:

Geomar S.A.	- spółka zależna
ICD Comp Consulting Sp. z o.o.	- spółka zależna
Max Elektronik S.A.	- spółka zależna
Sygnity International Sp. z o.o. (wcześniej Sygnity Europe Sp. z o.o.)	- spółka zależna
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	- spółka zależna
Enhandel Sp. z o.o.	- spółka zależna
Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	- spółka współzależna
Emtal Sp. z o.o.	- spółka stowarzyszona

i. Spółka jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Korzystając z możliwości wyboru zasad rachunkowości przewidzianej przepisami Ustawy o rachunkowości, począwszy od roku 2007, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Decyzja w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z tymi standardami została podjęta przez Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 3 z dnia 15 lutego 2007 r.

j. Spółka, jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej sporządziła również, pod datą 8 grudnia 2014 r., skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. W celu zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki jako jednostki dominującej jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Tomasza Kociołka (numer w rejestrze 11920).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 11 Rady Nadzorczej z dnia 27 marca 2013 r. na podstawie paragrafu 10.8.c Statutu Spółki.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 16 kwietnia 2013 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 1 do 5 września 2014 r.;
 - badanie końcowe od 3 listopada do 8 grudnia 2014 r.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego

BILANS na 30 września 2014 r. (wybrane pozycje)

	30.09.2014 r. tys. zł	30.09.2013 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	30.09.2014 r. (%)	30.09.2013 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	264.707	275.832	(11.125)	(4,0)	57,5	63,9
Aktywa obrotowe	195.639	155.889	39.750	25,5	42,5	36,1
Aktywa razem	460.346	431.721	28.625	6,6	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	251.943	238.370	13.573	5,7	54,7	55,2
Zobowiązania długoterminowe	15.090	60.477	(45.387)	(75,0)	3,3	14,0
Zobowiązania krótkoterminowe	193.313	132.874	60.439	45,5	42,0	30,8
Kapitał własny i zobowiązania razem	460.346	431.721	28.625	6,6	100,0	100,0

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.
(wybrane pozycje)

	01.10.2013 r.- 30.09.2014 r. tys. zł	01.10.2012 r.- 30.09.2013 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	01.10.2013 r.- 30.09.2014 r. (%)	01.10.2012 r.- 30.09.2013 r. (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	469.313	453.763	15.550	3,4	100,0	100,0
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(379.755)	(363.802)	(15.953)	4,4	(80,9)	(80,2)
Zysk brutto ze sprzedaży	89.558	89.961	(403)	(0,4)	19,1	19,8
Zysk netto	12.475	11.063	1.412	12,8	2,7	2,4
Całkowite dochody ogółem	12.336	11.071	1.265	11,4	2,6	2,4

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

	01.10.2013 r.- 30.09.2014 r.	01.10.2012 r.- 30.09.2013 r.
Wskaźniki aktywności		
- szybkość obrotu należności	102 dni	70 dni
- szybkość obrotu zapasów	12 dni	15 dni
Wskaźniki rentowności		
- rentowność sprzedaży netto	2,7%	2,4%
- rentowność sprzedaży brutto	19,1%	19,8%
- ogólna rentowność kapitału	5,1%	4,7%
Wskaźniki zadłużenia		
- stopa zadłużenia	45,3%	44,8%
- szybkość obrotu zobowiązań	60 dni	47 dni
	30.09.2014 r.	30.09.2013 r.
Wskaźniki płynności		
- wskaźnik płynności I	1,0	1,2
- wskaźnik płynności II	1,0	1,1

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie sprawozdania finansowego.

Celem badania nie było przedstawienie jednostki w kontekście wyników działalności i osiągniętych wskaźników. Szczegółowa interpretacja wskaźników wymaga pogłębionej analizy działalności jednostki i jej uwarunkowań.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od października 2013 r. do września 2014 r.) wyniósł w badanym roku -0,4% (w poprzednim okresie: 1,0%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 460.346 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa uległa zwiększeniu o 28.625 tys. zł, tj. o 6,6%. Wzrost ten został sfinansowany głównie zwiększeniem stanu zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 60.943 tys. zł oraz wygenerowanym zyskiem netto w kwocie 12.475 tys. zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu salda zobowiązań długoterminowych o kwotę 45.891 tys. zł.
- Saldo należności handlowych oraz pozostałych należności na dzień 30 września 2014 r. wyniosło 174.625 tys. zł i obejmowało głównie należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych (w kwocie 93.426 tys. zł) oraz pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (w kwocie 76.038 tys. zł). Wzrost salda należności handlowych oraz pozostałych należności w porównaniu do końca roku poprzedniego o 53.932 tys. zł, tj. o 44,7% wynikał głównie ze wzrostu stanu należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych (o kwotę 64.071 tys. zł), przy jednoczesnym spadku stanu należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (o kwotę 9.132 tys. zł) oraz zmniejszeniu salda innych należności krótkoterminowych (o kwotę 1.833 tys. zł).
- Kapitał własny na dzień 30 września 2014 r. wyniósł 251.943 tys. zł. Zwiększenie salda kapitału własnego o 13.573 tys. zł (tj. o 5,7%) w porównaniu do końca roku poprzedniego spowodowane było głównie wygenerowanym zyskiem netto.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Spółki. Stopa zadłużenia wzrosła z 44,8% na koniec poprzedniego roku obrotowego do 45,3% na koniec badanego okresu. Obrót zobowiązań zwiększył się odpowiednio z 47 dni do 60 dni.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 469.313 tys. zł i uległy zwiększeniu o 15.550 tys. zł, tj. o 3,4% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Spółki w badanym roku obrotowym była sprzedaż usług wdrożeniowych, serwisowych, sprzedaż licencji i oprogramowania oraz sprzętu komputerowego. Największą pozycję przychodów stanowiły przychody ze sprzedaży usług wdrożeniowych, które wyniosły w badanym okresie 238.132 tys. zł, co stanowiło 50,7% łącznej kwoty przychodów operacyjnych oraz przychody ze sprzedaży usług serwisowych w kwocie 85.425 tys. zł, które stanowiły 18,2% ogółu przychodów operacyjnych Spółki. Sprzedaż sprzętu komputerowego oraz licencji i oprogramowania wygenerowała przychody w kwocie odpowiednio 75.228 tys. zł i 70.476 tys. zł.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 163.237 tys. zł, co stanowiło 36,8% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem uległy zwiększeniu o 17.541 tys. zł, tj. o 12,0%.
- Wskaźnik rentowności mierzony zyskiem brutto na sprzedaży wyniósł 19,1% i był niższy o 0,7 punktu procentowego od uzyskanego w roku poprzednim.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)

- Sytuacja płatnicza Spółki uległa nieznacznemu pogorszeniu w stosunku do roku poprzedniego. Wskaźnik płynności I i II na koniec badanego okresu wyniósł 1,0 (na dzień 30 września 2013 r. odpowiednio 1,2 i 1,1).

Do dnia podpisania opinii z badania miały miejsce następujące istotne wydarzenia:

- W dniu 10 października 2014 r. została zarejestrowana spółka Enhandel Sp. z o.o., w której Spółka objęła 100% udziałów o łącznej wartości 60 tys. zł. Na dzień podpisania opinii z badania Enhandel Sp. z o.o. nie prowadzi działalności operacyjnej.
- W dniu 28 listopada 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wyraziło zgodę na przeprowadzenie przez Sygnity S.A. programu emisji obligacji, obejmującego wielokrotne dokonywanie przez Spółkę emisji, w ramach różnych serii, obligacji krótkoterminowych i średnioterminowych, które będą dokonywane nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W nocie 2 sprawozdania finansowego opisano czynniki wskazujące na podstawy przyjęcia niniejszego założenia.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu poprzedniego.
- d. Bilans zamknięcia na koniec poprzedniego roku obrotowego, został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia badanego okresu.
- e. Inwentaryzacja aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.
- f. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 października 2012 r. do 30 września 2013 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2014 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 17 kwietnia 2014 r.
- g. Zgodnie z Uchwałą nr 5 Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2014 r. zysk netto za rok poprzedni w wysokości 11.063 tys. zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.
- h. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- i. Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta (cd.)

- j. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską.
- k. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2013 r. do 30 września 2014 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Al. Jerozolimskich 180. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 8 grudnia 2014 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z dnia 8 grudnia 2014 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Tomasz Kociołek

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11920

Warszawa, 8 grudnia 2014 r.