



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 2015 r., który po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitału własnego wykazuje sumę 446.586 tys. zł, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r. wykazujące całkowite straty w kwocie 3.990 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.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska
Telefon +48 22 746 4000, Faks +48 22 742 4040, www.pwc.pl

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, pod numerem KRS 0000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10.363.900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.



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 2015 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na przyjęcie, przy sporządzaniu tego sprawozdania przez Zarząd Spółki, za zasadne założenia o kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. W punkcie 2 informacji dodatkowej do tego sprawozdania opisano ryzyka związane z zawartymi przez Spółkę kontraktami długoterminowymi oraz umowami finansowania zewnętrznego, które stanowią przesłanki wystąpienia znaczącej niepewności co do zasadności przyjęcia powyższych założeń, a także stanowisko Zarządu uzasadniające prawidłowość przyjęcia założenia o kontynuacji działalności oraz działania podejmowane przez Zarząd Spółki w tym zakresie.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 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:


Paweł Wesółowski

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12150

Warszawa, 17 grudnia 2015 r.

Sygnity S.A.

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r.**



**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 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 2014 r. do 30 września 2015 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 2015 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 247.584 tys. zł. W trakcie badanego roku obrotowego Spółka dokonała skupu 36.368 akcji własnych za łączną kwotę 369 tys. zł.
- e. Zgodnie z informacją umieszczoną w 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 2015 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.	1.444.412	1.444	zwykłe	12,15
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.185.190	1.185	zwykłe	9,97
PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	926.710	927	zwykłe	7,80
ING Otwarty Fundusz Emerytalny	613.097	613	zwykłe	5,16
Pozostali *	7.716.833	7.717	zwykłe	64,92
	11.886.242	11.886		100,00

* w tym 366.368 akcji własnych

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r.

I. Ogólna charakterystyka Spółki (cd.)

W badanym roku wielkość zarejestrowanego kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

Zgodnie z informacją umieszczoną w 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.	1.190.358	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*	7.671.950	7.672	zwykłe	65,54
	11.886.242	11.886		100,00

* w tym 330.000 akcji własnych

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
- Bogdan Zborowski Wiceprezes Zarządu
- Magdalena Bargieł Wiceprezes Zarządu
- Roman Durka Wiceprezes Zarządu - od 1 kwietnia 2015 r.
- Jakub Leśniewski Wiceprezes Zarządu - od 1 października 2015 r.
- Dariusz Śliwowski Wiceprezes Zarządu - do 2 grudnia 2014 r.
- Wiesław Strąk Wiceprezes Zarządu - do 31 grudnia 2014 r.
- Krzysztof Ducal Wiceprezes Zarządu - do 6 lipca 2015 r.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 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
Sygnity Business Solutions S.A. (wcześniej: 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 Gieldzie 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 17 grudnia 2015 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.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 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 Pawła Wesołowskiego (numer w rejestrze 12150).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 58/2014 Rady Nadzorczej z dnia 12 listopada 2014 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 17 listopada 2014 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 31 sierpnia do 4 września 2015 r.;
 - badanie końcowe od 3 listopada do 17 grudnia 2015 r.

Sygnity S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r.

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

BILANS na 30 września 2015 r. (wybrane pozycje)

	30.09.2015 r. tys. zł	30.09.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	30.09.2015 r. (%)	30.09.2014 r. (%)
AKTYWA						
Aktywa trwałe	260.022	264.707	(4.685)	(1,8)	58,2	57,5
Aktywa obrotowe	186.564	195.639	(9.075)	(4,6)	41,8	42,5
Aktywa razem	446.586	460.346	(13.760)	(3,0)	100,0	100,0
PASYWA						
Kapitał własny	247.584	251.943	(4.359)	(1,7)	55,5	54,7
Zobowiązania długoterminowe	47.954	14.586	33.368	228,8	10,7	3,2
Zobowiązania krótkoterminowe	151.048	193.817	(42.769)	(22,1)	33,8	42,1
Kapitał własny i zobowiązania razem	446.586	460.346	(13.760)	(3,0)	100,0	100,0

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r.
(wybrane pozycje)

	1.10.2014 r.- 30.09.2015 r. tys. zł	1.10.2013 r.- 30.09.2014 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	01.10.2014 r.- 30.09.2015 r. (%)	01.10.2013 r.- 30.09.2014 r. (%)
Przychody netto ze sprzedaży	408.522	469.313	(60.791)	(13,0)	100,0	100,0
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(344.197)	(379.755)	35.558	(9,4)	(84,3)	(80,9)
Zysk brutto ze sprzedaży	64.325	89.558	(25.233)	(28,2)	15,7	19,1
Zysk z działalności operacyjnej	3.880	21.995	(18.115)	(82,4)	0,9	4,7
(Strata)/zysk netto	(3.990)	12.475	(16.465)	(132,0)	(1,0)	2,7
Całkowite (straty)/dochody	(3.990)	12.336	(16.326)	(132,3)	(1,0)	2,6

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:

	1.10.2014 r.- 30.09.2015 r.	1.10.2013 r.- 30.09.2014 r.
Wskaźniki aktywności		
- szybkość obrotu należności	123 dni	97 dni
- szybkość obrotu zapasów	9 dni	12 dni
Wskaźniki rentowności		
- rentowność sprzedaży netto	(1,0)%	2,7%
- rentowność sprzedaży brutto	15,7%	19,1%
- ogólna rentowność kapitału	(1,6)%	5,1%
Wskaźniki zadłużenia		
- stopa zadłużenia	45,6%	45,3%
- szybkość obrotu zobowiązań	60 dni	60 dni
	30.09.2015 r.	30.09.2014 r.
Wskaźniki płynności		
- wskaźnik płynności I	1,2	1,0
- wskaźnik płynności II	1,2	1,0

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 deflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od października 2014 r. do września 2015 r.) wyniósł w badanym roku -0,8% (w poprzednim okresie: -0,4%).

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

- Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 446.586 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa uległa zmniejszeniu o 13.760 tys. zł, tj. o 3,0%. Spadek ten był spowodowany głównie zmniejszeniem stanu zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 42.769 tys. zł oraz poniesioną stratą netto w kwocie 3.990 tys. zł przy jednoczesnym zwiększeniu salda zobowiązań długoterminowych o kwotę 33.368 tys. zł.
- Saldo należności handlowych oraz pozostałych należności na dzień 30 września 2015 r. wyniosło 178.357 tys. zł i obejmowało głównie niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych (w kwocie 122.850 tys. zł) oraz pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (w kwocie 51.907 tys. zł). Wzrost salda należności handlowych oraz pozostałych należności w porównaniu do końca roku poprzedniego o 3.732 tys. zł, tj. o 2,1% wynikał głównie ze wzrostu stanu należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych (o kwotę 29.424 tys. zł), przy jednoczesnym zmniejszeniu salda należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (o kwotę 24.201 tys. zł) oraz zmniejszeniu salda innych należności krótkoterminowych (o kwotę 1.603 tys. zł).
- Saldo środków pieniężnych na dzień 30 września 2015 r. wyniosło 1.476 tys. zł i uległo zmniejszeniu w porównaniu do końca roku poprzedniego o 8.090 tys. zł.
- Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r. wyniósł 247.584 tys. zł. Zmniejszenie salda kapitału własnego o 4.359 tys. zł (tj. o 1,7%) w porównaniu do końca roku poprzedniego spowodowane było głównie poniesioną stratą netto.
- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Spółki. Stopa zadłużenia uległa zwiększeniu z 45,3% na koniec poprzedniego roku obrotowego do 45,6% na koniec badanego okresu. Obrót zobowiązań utrzymał się na poziomie poprzedniego roku i wyniósł 60 dni.
- Ogółem przychody ze sprzedaży wyniosły 408.522 tys. zł i uległy zmniejszeniu o 60.791 tys. zł, tj. o 13,0% 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 219.445 tys. zł, co stanowiło 53,7% łącznej kwoty przychodów operacyjnych oraz przychody ze sprzedaży usług serwisowych w kwocie 75.661 tys. zł, które stanowiły 18,5% ogółu przychodów operacyjnych Spółki. Sprzedaż licencji i oprogramowania oraz sprzętu komputerowego oraz wygenerowała przychody w kwocie odpowiednio 71.860 tys. zł i 39.910 tys. zł.

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

- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 144.741 tys. zł, co stanowiło 38,9% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem uległy zmniejszeniu o 18.496 tys. zł, tj. o 11,3%.
- Wskaźnik rentowności mierzony zyskiem brutto na sprzedaży wyniósł 15,7% i był niższy o 3,3 punktu procentowego od uzyskanego w roku poprzednim.
- Sytuacja płatnicza Spółki uległa nieznacznemu polepszeniu w stosunku do końca roku poprzedniego. Wskaźnik płynności I i II na koniec badanego okresu wyniósł 1,2 (na dzień 30 września 2014 r.: 1,0).

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

- W dniu 25 listopada 2015 r. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 20 listopada 2015 roku dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2008 rok. W dniu 27 listopada 2015 r. Spółka zapłaciła zobowiązanie wynikające z powyższej decyzji wraz z naliczonymi odsetkami do dnia zapłaty w łącznej kwocie 3.211 tys. zł. Na dzień bilansowy utworzono rezerwę na zobowiązanie z tego tytułu na kwotę 3.300 tys. zł.
- W dniu 2 grudnia 2015 r. została ogłoszona decyzja Ministerstwa Zdrowia dotycząca zakończenia przez Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia („CSIOZ”) współpracy z obecnymi podwykonawcami w jednym z kontraktów długoterminowych realizowanych przez Spółkę (projekt P1 – e-Zdrowie) w celu umożliwienia jego realizacji w nowej formule. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym, Spółka jest jednym z nielicznych wykonawców w tym projekcie, który nie otrzymał od CSIOZ powiadomienia o odstąpieniu od umowy z winy wykonawcy oraz informacji o naliczeniu kar umownych. Zarząd Spółki deklaruje pełną wolę współpracy z CSIOZ zarówno w zakresie kontynuowania - wybranych lub wszystkich komponentów - projektu lub zawarcia porozumienia uwzględniającego prawa i obowiązki stron umowy na realizację zleconego Spółce zakresu prac w ramach projektu P1.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W punkcie 2 informacji dodatkowej do tego sprawozdania opisano ryzyka związane z zawartymi przez Spółkę kontraktami długoterminowymi oraz umowami finansowania zewnętrznego, które stanowią przesłanki wystąpienia znaczącej niepewności co do zasadności przyjęcia powyższych założeń, a także stanowisko Zarządu uzasadniające prawidłowość przyjęcia założenia o kontynuacji działalności oraz działania podejmowane przez Zarząd Spółki w tym zakresie.

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 2014 r. do 30 września 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2015 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 15 kwietnia 2015 r.
- g. Zgodnie z Uchwałą nr 4 Walnego Zgromadzenia z dnia 31 marca 2015 r. zysk netto za rok poprzedni w wysokości 12.475 tys. zł został przeznaczony w części (6.237,5 tys. zł) na kapitał zapasowy oraz w części (6.237,5 tys. zł) na kapitał rezerwowy.
- h. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zbadane przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.
- i. Dokonałiśmy 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.

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 2014 r. do 30 września 2015 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 2014 r. do 30 września 2015 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, przy Al. Jerozolimskich 180. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 17 grudnia 2015 r.

Raport powinien być czytany wraz z opinią bez zastrzeżeń, z uzupełniającym objaśnieniem, niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z dnia 17 grudnia 2015 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:


Paweł Wesołowski

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12150

Warszawa, 17 grudnia 2015 r.