

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej GRUPY KAPITAŁOWEJ SYGNITY S.A.

Raport na temat skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Przeprowadziliśmy przegląd załączonych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej SYGNITY S.A. (zwanej dalej „Grupą Kapitałową”), w której jednostką dominującą jest SYGNITY S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Franciszka Klimczaka 1 (dalej „Spółka dominująca”), które składają się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2017 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu, a także z opisu znaczących polityk rachunkowości oraz innych informacji objaśniających.

Odpowiedzialność kierownika Spółki za skonsolidowane sprawozdania finansowe

Zarząd Spółki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tych skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, oraz za taką kontrolę wewnętrzną, jaką Zarząd Spółki dominującej uznaje za niezbędną dla umożliwienia sporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych niezawierających istotnych nieprawidłowości spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonych skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Przeprowadziliśmy nasz przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2400 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2400 „Przegląd historycznych sprawozdań finansowych” przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. KSRF 2400 wymaga od nas sformułowania wniosku, czy naszą uwagę zwróciło cokolwiek, co powodowałoby nasze przekonanie, że skonsolidowane sprawozdania finansowe jako całość nie zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Standard ten wymaga także od nas przestrzegania odpowiednich wymogów etycznych.

Przegląd sprawozdań finansowych zgodnie z KSRF 2400 jest zleceniem o ograniczonej pewności. Biegły rewident przeprowadza procedury przede wszystkim składające się z kierowania zapytań do Zarządu Spółki dominującej i odpowiednio do innych osób w Grupie Kapitałowej oraz stosowania procedur analitycznych, a także ocenia uzyskane dowody.

Liczba procedur przeprowadzonych w trakcie przeglądu jest znacznie mniejsza niż w przypadku przeprowadzania badania wykonywanego zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem

W trakcie analizowanego okresu Grupa ujęła odpis związany z wyceną wieloletniego projektu z zakresu administracji publicznej w kwocie 76.168 tys. zł (w tym rezerwę na stratę w kwocie 50.826 tys. zł). W naszej ocenie jest prawdopodobne, że kwota ta częściowo powinna być uwzględniona w wynikach z lat ubiegłych. Nie otrzymaliśmy jednak wystarczających informacji i wyjaśnień, które umożliwiłyby nam określenie, jaka część tej kwoty, jeśli w ogóle, powinna być ujęta w wyniku lat ubiegłych.

Wniosek z zastrzeżeniem

Z wyjątkiem możliwych skutków kwestii opisanej w akapicie *Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem*, Na podstawie naszego przeglądu stwierdzamy, że nie zauważyliśmy niczego, co kazałoby nam sądzić, że te skonsolidowane sprawozdania finansowe nie przedstawiają rzetelnie, we wszystkich istotnych aspektach sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 marca 2017 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

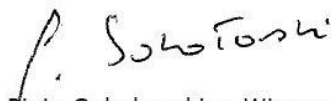
Objaśnienie

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na informacje ujawnione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie nr 3 „Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego”. W analizowanym okresie Grupa poniosła stratę netto na poziomie 87.928 tys. zł. Suma zobowiązań krótkoterminowych przewyższa aktywa obrotowe o 11.781 tys. zł. Uwarunkowania te, wraz z innymi zagadnieniami przedstawionymi w nocie nr 3 informacji dodatkowej, wskazują, że zachodzi istotna niepewność mogąca budzić poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności. Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej kwestii.



Piotr Świętochowski
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający przegląd
nr ewidencyjny 90039

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Piotr Sokołowski – Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o. – komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 30 czerwca 2017 roku