

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania
finansowego Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie
obejmującego okres od 1 października 2018 r. do 31 marca 2019 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**dla Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A.
z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 1 października 2018 r. do 31 marca 2019 r.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Franciszka Klimczaka 1, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, na które składa się: śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 października 2018 roku do 31 marca 2019 roku, śródroczny skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31 marca 2019 roku, śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 października 2018 roku do 31 marca 2019 roku oraz informacje dodatkowe.

Sprawozdanie finansowe oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sygnity zostały sporządzone w postaci jednego pliku elektronicznego o nazwie „SSF i JSF SGN H119”, opatrzonego w dniu 14 czerwca 2019 roku podpisami elektronicznymi Zarządu Sygnity S.A.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Sygnity S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przebieg przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *„Przebieg śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”* mającym zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 31 marca 2019 roku. Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu jest istotnie węższy niż zakres badania przeprowadzanego zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i nie pozwala na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne zagadnienia mogłyby zostać zidentyfikowane, jak ma to miejsce w przypadku badania. W związku z tym nie możemy wyrazić opinii z badania o tym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Sygnity S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 31 marca 2019 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

Objaśnienia uzupełniające wniosek

Nie zgłaszając zastrzeżeń do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę nr 2 informacji dodatkowych „Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego”, w której Zarząd Sygnity S.A. opisał warunki umowy restrukturyzacyjnej, stan jej realizacji oraz fakt naruszenia jednego z jej warunków, a także możliwość wystąpienia braku spłaty części kwot wymagalnych w ciągu następnych 12 miesięcy w przypadku gdyby wierzyciele nie wyrazili ostatecznej zgody na zmianę harmonogramu ich spłat przed terminem ich wymagalności. Powyższe kwestie wraz z innymi sprawami opisanymi w tej notce wskazują, że występuje istotna niepewność, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Nasz raport nie zawiera zastrzeżenia w powyższym zakresie.

Przemysław Koblak
Biegły rewident nr 13416

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 – 695 Warszawa
Warszawa, 14 czerwca 2019 r.