

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.

**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.**



**Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

**Niniejszy raport zawiera 13 kolejno ponumerowanych stron i składa się
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Grupy.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	6
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Grupy oraz istotnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	11
V. Informacje i uwagi końcowe.....	13

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy

- a. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. („Grupa”) jest Sygnity spółka akcyjna („Jednostka dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Franciszka Klimczaka 1.
- b. Akt założycielski Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000008162. W dniu 22 marca 1994 r., przed notariuszem Hanną Warońską, prowadzącą kancelarię w Gdyni, Jednostka dominująca 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 Jednostki dominującej są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 1995 roku.

- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Jednostce dominującej nadano dnia 9 czerwca 1993 r. numer NIP 586-00-05-293. Dla celów statystycznych Jednostka dominująca otrzymała dnia 28 czerwca 1994 r. numer REGON 190407926.
- d. Kapitał zakładowy Jednostki dominującej na dzień 30 września 2016 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. W trakcie badanego roku obrotowego Jednostka dominująca dokonała skupu akcji własnych za łączną kwotę 1.305 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 2016 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
Cron Sp. z o.o.	1.433.840	1.434	zwykłe	12,06
Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	1.185.190	1.185	zwykłe	9,97
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	613.097	613	zwykłe	5,16
Pozostali*	7.209.703	7.210	zwykłe	60,66
	11.886.242	11.886		100,00

* w tym 523.313 akcji własnych

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

W badanym roku wielkość zarejestrowanego kapitału zakładowego Jednostki dominującej 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 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

f. W badanym okresie głównym przedmiotem działalności Grupy były:

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

g. W roku obrotowym członkami Zarządu Jednostki dominującej byli:

- | | | |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| • Jan Maciejewicz | Prezes Zarządu | od 30 maja 2016 r. |
| | Wiceprezes Zarządu | od 12 lutego 2016 r. |
| • Janusz R. Guy | Prezes Zarządu | do 30 maja 2016 r. |
| • Roman Durka | Wiceprezes Zarządu | do 30 maja 2016 r. |
| • Jakub Leśniewski | Wiceprezes Zarządu | |
| • Bogdan Zborowski | Wiceprezes Zarządu | do 24 marca 2016 r. |
| • Magdalena Bargiel | Wiceprezes Zarządu | do 30 maja 2016 r. |

**Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.**

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

h. W skład Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. na dzień 30 września 2016 r. wchodziły następujące jednostki:

Nazwa jednostki	Charakterystyka powiązania kapitałowego (% własności)	Metoda konsolidacji	Podmiot badający sprawozdanie finansowe	Rodzaj opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
Sygnity S.A.	Jednostka dominująca	Nie dotyczy	PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.	bez zastrzeżeń z objaśnieniem	30 września 2016 r.
GEOMAR S.A.	Zależna (86,43%)	Pełna	Biuro Biegłych Rewidentów „AKCEPT” s.c. Henryki i Witolda Dembskich	-	30 września 2016 r.*)
Sygnity Business Solutions S.A. (wcześniej Max Elektronik S.A.)	Zależna (98,33%)	Pełna	BDO Sp. z o.o.	**)	
Sygnity International Sp. z o.o. (wcześniej Sygnity Europe Sp. z o.o.)	Zależna (100,00%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu na dzień 30 września 2016 r.	-	30 września 2016 r.
UAB Baltijos Kompiuteriu Centras	Zależna (100,00%)	Pełna	Spółka nie podlegała badaniu na dzień 30 września 2016 r.	-	30 września 2016 r.
Enhandel Sp. z o.o.	Zależna (100,00%)	Nie dotyczy	Spółka nie podlegała badaniu na dzień 30 września 2016 r.	-	30 września 2016 r.
Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Współzależna (33,00%)	Praw własności	Spółka nie podlegała badaniu na dzień 30 września 2016 r.	-	30 września 2016 r.*)
Emtal Sp. z o.o.	Stowarzyszona (50,00%)	Nie dotyczy	Spółka nie podlegała badaniu na dzień 30 września 2016 r.	-	30 września 2016 r.

*) rok obrotowy spółek Geomar S.A. i Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. kończy się 31 grudnia 2016 r., w związku z tym na dzień 30 września 2016 r. przeprowadzono wybrane procedury badania dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego dotyczące pakietów konsolidacyjnych tych spółek sporządzonych za okres do 30 września 2016 r.

***) do dnia 16 grudnia 2016 r. nie zakończono badania sprawozdania finansowego tej spółki.

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

I. Ogólna charakterystyka Grupy (cd.)

- i. W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego nastąpiły zmiany zakresu jednostek objętych konsolidacją, które opisano w nocie nr 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- j. Jednostka dominująca jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- a. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 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 Grupy Uchwałą nr 58/2014 Rady Nadzorczej z dnia 12 listopada 2014 r. na podstawie paragrafu 10.8.c Statutu Jednostki dominującej.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy 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 dnia 17 listopada 2014 r. w okresie:
 - badanie wstępne od 5 września do 9 września 2016 r.;
 - badanie końcowe od 2 listopada do 16 grudnia 2016 r.

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

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

SKONSOLIDOWANY BILANS na 30 września 2016 r. (wybrane pozycje)

	30.09.2016		30.09.2015		Zmiana		Struktura	
	r. tys. zł	r. tys. zł	r. tys. zł	r. tys. zł	tys. zł	(%)	30.09.2016 r. (%)	30.09.2015 r. (%)
AKTYWA								
Aktywa trwałe	209.989	216.326	(6.337)	(2,9)	42,5	51,4		
Aktywa obrotowe	283.730	204.648	79.082	38,6	57,5	48,6		
Aktywa razem	493.719	420.974	72.745	17,3	100,0	100,0		
PASYWA								
Kapitał własny ogółem	214.688	223.689	(9.001)	(4,0)	43,5	53,1		
Zobowiązania długoterminowe	60.558	48.300	12.258	25,4	12,3	11,5		
Zobowiązania krótkoterminowe	218.473	148.985	69.488	46,6	44,2	35,4		
Pasywa razem	493.719	420.974	72.745	17,3	100,0	100,0		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
Za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.
(wybrane pozycje)

	01.10.2015 r. - 30.09.2016 r.		01.10.2014 r. - 30.09.2015 r.		Zmiana		Struktura	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)	01.10.2015 r. - 30.09.2016 r. (%)	01.10.2014 r. - 30.09.2015 r. (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	423.098	429.305	(6.207)	(1,4)	100,0	100,0		
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(357.196)	(358.954)	1.758	(0,5)	(84,4)	(83,6)		
Zysk brutto ze sprzedaży	65.902	70.351	(4.449)	(6,3)	15,6	16,4		
Zysk z działalności operacyjnej	4.322	3.946	376	9,5	1,0	0,9		
Strata netto	(7.723)	(4.210)	(3.513)	83,4	(1,8)	(1,0)		
Całkowite straty ogółem	(7.696)	(4.176)	(3.520)	84,3	(1,8)	(1,0)		

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

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

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy

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

	01.10.2015 r. - 30.09.2016 r.	01.10.2014 r. - 30.09.2015 r.
Wskaźniki aktywności		
- szybkość obrotu należności	156 dni	146 dni
- szybkość obrotu zapasów	28 dni	22 dni
Wskaźniki rentowności		
- rentowność sprzedaży netto	(1,8)%	(1,0)%
- rentowność sprzedaży brutto	15,6%	16,4%
- ogólna rentowność kapitału	(3,5%)	(1,9%)
Wskaźniki zadłużenia		
- stopa zadłużenia	56,5%	46,9%
- szybkość obrotu zobowiązań	97 dni	92 dni
	30.09.2016 r.	30.09.2015 r.
Wskaźniki płynności		
- wskaźnik płynności I	1,3	1,4
- wskaźnik płynności II	1,2	1,3

Przedstawione powyżej wskaźniki wyliczono na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od października 2015 r. do września 2016 r.) wyniósł -0,6% (w poprzednim okresie: -0,8%).

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

Sygnity S.A. jest jednostką dominującą w Grupie, w skład, której w badanym okresie wchodziło 5 spółek zależnych (4 objęte konsolidacją metodą pełną). Dane dotyczące wspólnego przedsięwzięcia Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu metodą praw własności. W skład Grupy wchodzi również spółka stowarzyszona Emtal Sp. z o.o. W dniu 17 sierpnia 2016 r. spółka zależna ICD Comp Consulting Sp. z o.o. w likwidacji została wykreślona z rejestru w związku z zakończeniem procesu likwidacji.

W poprzednim roku obrotowym Grupa składała się z 6 spółek zależnych (4 objęte konsolidacją metodą pełną). Dane dotyczące wspólnego przedsięwzięcia Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j. zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu metodą praw własności. W skład Grupy wchodziła również spółka stowarzyszona Emtal Sp. z o.o.

W badanym okresie niżej opisane zjawiska miały istotny wpływ na wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową Grupy:

- Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy wyniosły 493.719 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa uległa zwiększeniu o 72.745 tys. zł, tj. o 17,3%. Wzrost aktywów był spowodowany głównie zwiększeniem stanu środków pieniężnych i depozytów krótkoterminowych o kwotę 58.291 tys. zł. Wzrost ten był finansowany przede wszystkim zwiększeniem salda rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 50.159 tys. zł.
- Saldo należności handlowych oraz pozostałych należności na dzień 30 września 2016 r. wyniosło 192.953 tys. zł i obejmowało głównie niezafakturowane należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych w kwocie 133.592 tys. zł oraz pozostałe należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 54.174 tys. zł. Wzrost salda należności handlowych oraz pozostałych należności w porównaniu do końca roku poprzedniego o 7.040 tys. zł, tj. o 3,8% wynikał głównie ze wzrostu salda należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów długoterminowych o kwotę 10.678 tys. zł oraz ze spadku salda należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 3.701 tys. zł.
- Kapitał własny ogółem na dzień 30 września 2016 r. wyniósł 214.688 tys. zł. Spadek salda kapitału własnego o 9.001 tys. zł, tj. o 4,0% w porównaniu do końca roku poprzedniego był spowodowany głównie stratą netto w kwocie 7.723 tys. zł.
- Saldo krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych zobowiązań na dzień bilansowy wyniosło 141.914 tys. zł i obejmowało głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 93.037 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w kwocie 21.153 tys. zł. Wzrost salda krótkoterminowych zobowiązań handlowych i pozostałych zobowiązań w porównaniu do końca roku poprzedniego o 30.058 tys. zł, tj. o 26,9% wynikał głównie ze zwiększenia salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 39.460 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

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

- Zmianie uległy wskaźniki oraz struktura zadłużenia Grupy. Stopa zadłużenia wzrosła z 46,9% na koniec roku poprzedniego do 56,5% na koniec badanego okresu. Obrót zobowiązań zwiększył się odpowiednio z 92 dni do 97 dni.
- Ogółem przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 423.098 tys. zł i zmalały o 6.207 tys. zł, tj. o 1,4% w porównaniu do roku poprzedniego. Podstawową działalnością Grupy w badanym roku obrotowym była sprzedaż usług wdrożeniowych, serwisowych, sprzedaży licencji i oprogramowania oraz sprzętu komputerowego. Największą pozycję przychodów stanowiły przychody ze sprzedaży usług wdrożeniowych, które wyniosły w badanym okresie 199.590 tys. zł, co stanowiło 47,2% ogółu przychodów operacyjnych. Na działalności tej Grupa zanotowała spadek o 30.937 tys. zł w porównaniu do poprzedniego okresu obrotowego, tj. o 13,4%.
- Największą pozycją kosztów działalności operacyjnej były koszty usług obcych wynoszące w badanym okresie obrotowym 134.178 tys. zł, co stanowiło 36,9% kosztów operacyjnych. Koszty usług obcych w porównaniu z poprzednim rokiem uległy zmniejszeniu o 14.295 tys. zł, tj. o 9,6%.
- Rentowność mierzona zyskiem brutto na sprzedaży wyniosła 15,6% i była niższa o 0,8 punktu procentowego od uzyskanej w roku poprzednim.
- Zmianie uległa sytuacja płatnicza Grupy. Wskaźnik płynności I na koniec badanego roku obrotowego wyniósł 1,3, zaś wskaźnik płynności II wyniósł 1,2 (na dzień 30 września 2015 r. odpowiednio 1,4 i 1,3).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W punkcie 3 informacji dodatkowej do tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opisano ryzyka związane z zawartymi przez Grupę 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 Jednostki dominującej w tym zakresie.

Grupa Kapitałowa Sygnty S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta

- a. Zarząd Jednostki dominującej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w dokumentacji konsolidacyjnej oraz 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. Obliczenie wartości firmy oraz jej ujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym były we wszystkich istotnych aspektach zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- d. We wszystkich istotnych aspektach konsolidacja kapitałów oraz ustalenie udziałów niedających kontroli zostały przeprowadzone prawidłowo.
- e. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- f. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend zostały dokonane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- g. Skutki sprzedaży całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych zostały ujęte we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.
- h. Dokumentacja konsolidacyjna była kompletna i poprawna, a sposób jej przechowywania zapewnia właściwą ochronę.
- i. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok obrotowy od 1 października 2014 r. do 30 września 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej dnia 24 marca 2016 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 1 kwietnia 2016 r.

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta (cd.)

- j. Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez MSSF zatwierdzone przez Unię Europejską.
- k. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 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 z późn. zm.) i są zgodne z informacjami przedstawionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa Sygnity S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 października 2015 r. do 30 września 2016 r.

V. Informacje i uwagi końcowe

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity S.A., w której jednostką dominującą jest Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Franciszka Klimczaka 1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 16 grudnia 2016 r.

Raport powinien być odczytany wraz z opinią bez zastrzeżeń z uzupełniającym objaśnieniem niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z dnia 16 grudnia 2016 r. dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego 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 Wesolowski

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 12150

Warszawa, 16 grudnia 2016 r.