

Warszawa, dnia 15 stycznia 2019 roku

Stanowisko Zarządu Sygnity S.A. dotyczące sprawozdań z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017/2018

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 oraz § 71 ust. 1 pkt 11 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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 2018 r. poz. 757), Zarząd Sygnity S.A. („Spółka”) przedstawia stanowisko odnoszące się do wydanych przez firmę audytorską, tj. Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie sprawozdań z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017/2018 zawierających wskazane poniżej zastrzeżenia.

Treść zastrzeżenia ze Sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego:

„Jak przedstawiono to w nocie 18 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przeprowadził test na utratę wartości firmy, który nie wykazał utraty wartości. Nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów uzasadniających poprawność przyjętych przez Zarząd kluczowych dla testu założeń, w szczególności w odniesieniu do określenia założeń co do prognozowanych wzrostów sprzedaży, uzyskanej rentowności oraz wartości rezydualnej. Przyjęty przez Zarząd poziom kluczowych parametrów testu nie ma potwierdzenia w historycznych wynikach Spółki, a ich korekta do osiągniętych w przeszłości poziomów, prowadziłaby do sytuacji w której przeprowadzony test wykazałby utratę wartości. W konsekwencji, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się co do kwoty utraty wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym Spółki wartości firmy w kwocie 156.528 tys. zł.”

Treść zastrzeżenia ze Sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

„Jak przedstawiono to w nocie 19 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej przeprowadził test na utratę wartości firmy, który nie wykazał utraty wartości. Nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów uzasadniających poprawność przyjętych przez Zarząd kluczowych dla testu założeń, w szczególności w odniesieniu do określenia założeń co do prognozowanych wzrostów sprzedaży, uzyskanej rentowności oraz wartości rezydualnej. Przyjęty przez Zarząd poziom kluczowych parametrów testu nie ma potwierdzenia w historycznych wynikach Grupy, a ich korekta do osiągniętych w przeszłości poziomów, prowadziłaby do sytuacji w której przeprowadzony test wykazałby utratę wartości. W konsekwencji, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się co do kwoty utraty wartości wykazanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy w kwocie 157.861 tys. zł.”

W ocenie Zarządu Spółki wartość odzyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wyliczeń wartości użytkowej, przewyższa jego wartość bilansową, stąd nie rozpoznano odpisu z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy. Powyższa wycena została oparta w szczególności na założeniu podniesienia zakładanych poziomów marż w porównaniu do tych przyjętych w poprzednio przygotowywanym teście na utratę wartości, ze względu na widoczne w okresie objętym badaniem podniesienie efektywności realizacji kontraktów w poszczególnych liniach biznesowych, zmianę

AS

modelu biznesowego wynikającego z rezygnacji przez Spółkę z pozyskiwania nisko rentownych kontraktów związanych z obrotem licencjami obcymi i hardware'em, poczynionych oszczędności w zakresie kosztów sprzedaży i kosztów ogólnego zarządu, a także renegecją problematycznych kontraktów.

Zarząd wskazuje na nieodłączną niepewność biznesową i rynkową branży IT w Polsce związaną z realizacją tych projekcji, tym niemniej Zarząd Spółki dołożył należytej staranności, aby dokonana wycena sporządzona została w oparciu o rzetelne i przewidywalne przesłanki dotyczące rozwoju branży i jednostki.

Zarząd stoi na stanowisku, że ujęta w bilansie wartość firmy odzwierciedla rzeczywistą wartość i nie podjął oraz nie planuje żadnych działań w związku z zaistniałą sytuacją.

Ujęcie odpisu wartości firmy mogłoby – w zależności od ujętej kwoty, która na tym etapie nie została określona – istotnie wpłynąć na wyniki osiągnięte w danym okresie.

Mariusz Nowak

Prezes Zarządu

Mariusz Jurak

Członek Zarządu



Warszawa, dnia 15 stycznia 2019 roku

**Ocena Rady Nadzorczej Sygnity S.A. stanowiska Zarządu Sygnity S.A.
dotyczącego sprawozdań z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania
finansowego za rok obrotowy 2017/2018**

Wskazane powyżej stanowisko Zarządu Sygnity S.A. uzyskało pozytywną ocenę ze strony Rady Nadzorczej Spółki.

Rada Nadzorcza Sygnity S.A.