

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity  
z siedzibą w Warszawie  
obejmującego okres od 1 października 2019 r. do 31 marca 2020 r.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy Sygnity S.A.

**z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej Sygnity  
obejmującego okres od 1 października 2019 r. do 31 marca 2020 r.**

## Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Franciszka Klimczaka 1, zwanego dalej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, na które składa się: śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 października 2019 r. do 31 marca 2020 r., śródroczny skrócony skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej sporządzony na dzień 31 marca 2020 r., śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 października 2019 r. do 31 marca 2020 r. oraz informacje dodatkowe.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w formie jednego dokumentu wraz ze śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Sygnity S.A. jako plik elektroniczny o nazwie „SSF i JSF SGN H120” i opatrzone podpisami elektronicznymi Członków Zarządu Sygnity S.A. w dniu 10 czerwca 2020 r.

## Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Sygnity S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skonsolidowanego 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

## Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” mających zastosowanie do przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych za okresy kończące się 31 marca 2020 r. Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowość, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały zidentyfikowane. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

## Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sygnity za okres 6 miesięcy kończący się 31 marca 2020 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34.

## Objaśnienia uzupełniające wniosek

Nie zgłaszając zastrzeżeń do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę nr 3.1 informacji dodatkowych „Założenie kontynuacji działalności”, w której Zarząd Sygnity S.A. opisał warunki umowy restrukturyzacyjnej oraz stan jej realizacji. Powyższe wskazuje, że występuje istotna niepewność, która może budzić poważne wątpliwości co do zdolności Grupy Kapitałowej 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, 10 czerwca 2020 r.

