

Warszawa, dnia 22 czerwca 2018 roku

Stanowisko Zarządu Sygnity S.A. dotyczące raportów z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2017/2018

Działając na podstawie § 68 ust. 1 pkt 7 oraz § 69 ust. 1 pkt 6 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 Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa raportów z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2017/2018 zawierających wskazane poniżej zastrzeżenia.

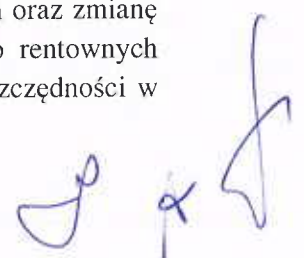
Treść zastrzeżenia z Raportu z przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego:

„Jak przedstawiono to w nocie 10 dodatkowych informacji i objaśnień do śródrocznego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki przeprowadził test na utratę wartości firmy, który nie wykrył 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 wartości rezydualnej. W konsekwencji, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się co do poprawności wyceny wykazanej w śródrocznym sprawozdaniu finansowym Spółki wartości firmy w kwocie 156.528 tys. zł.”

Treść zastrzeżenia z Raportu z przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

„Jak przedstawiono to w nocie 14 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej przeprowadził test na utratę wartości firmy, który nie wykrył 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 wartości rezydualnej. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się co do poprawności wyceny wykazanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wartości firmy w kwocie 157.861 tys. zł.”

W ocenie Zarządu Spółki wartość odzyskiwalna CGU, ustalona na podstawie wyceny 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 przeglądem podniesienie efektywności realizacji kontraktów w poszczególnych liniach biznesowych oraz zmianę 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 uwzględnienia w przyjętym modelu finansowym wyników spółek zależnych.

Zarząd wskazuje na nieodłączną niepewność biznesową i rynkową 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.

Mariusz Nowak	Prezes Zarządu
Mariusz Jurak	Członek Zarządu
Tomasz Kozdryk	Członek Zarządu



Three handwritten signatures in blue ink are positioned over three horizontal dotted lines. The top signature is the most legible and appears to be 'Mariusz Nowak'. The middle signature is more stylized and appears to be 'Mariusz Jurak'. The bottom signature is also stylized and appears to be 'Tomasz Kozdryk'.

Warszawa, dnia 22 czerwca 2018 roku

Stanowisko Rady Nadzorczej Sygnity S.A. dotyczące raportów z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze roku obrotowego 2017/2018

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

Paweł Zdunek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Raimondo Eggink	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Roman Rewald	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Wnorowski	Członek Rady Nadzorczej
Konrad Mitterski	Członek Rady Nadzorczej