

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania
finansowego Sygnity S.A. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 października 2019 r. do 31 marca 2020 r.

Wprowadzenie

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

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w formie jednego dokumentu wraz ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej 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 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

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 księgowo, 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe Sygnity S.A. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę nr 2.1 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 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, 10 czerwca 2020 r.

