



**SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY SYGNITY ORAZ  
SYGNITY S.A.**

za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca  
2021 roku

Bogdan Zborowski                      Prezes Zarządu                      .....

Mariusz Jurak                              Wiceprezes Zarządu                      .....

Inga Jędrzejewska                      Członek Zarządu ds. Finansowych                      .....

Warszawa, 16 czerwca 2021 roku

# Spis treści

CZEŚĆ I. Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity .....	5
1 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe .....	5
2 Przychody ze sprzedaży produktów i usług .....	6
3 Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Grupy .....	7
4 Analiza bilansu .....	8
5 Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa .....	9
6 Udzielone pożyczki .....	10
7 Udzielone poręczenia i gwarancje .....	11
8 Emisja papierów wartościowych .....	11
9 Umowy zawarte z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych .....	12
CZEŚĆ II. Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A. ....	13
1 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe .....	14
2 Przychody ze sprzedaży produktów i usług .....	15
3 Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Spółki .....	16
4 Analiza bilansu .....	17
5 Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa .....	18
6 Udzielone pożyczki .....	19
7 Udzielone poręczenia i gwarancje .....	20
8 Emisja papierów wartościowych .....	20
9 Umowy zawarte z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych .....	21
CZEŚĆ III. Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity .....	23
1 Otoczenie makroekonomiczne .....	23
2 Analiza wyników finansowych Grupy Sygnity .....	24
3 Istotne wydarzenia mające wpływ na działalność gospodarczą .....	24
4 Struktura sprzedaży i rynki zbytu .....	25
5 Wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe .....	25
6 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	26
7 Znaczące umowy dla działalności .....	26
8 Kierunki strategiczne Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju .....	30
9 Wyniki finansowe a publikowane prognozy .....	31
10 Zasady sporządzenia sprawozdań finansowych oraz podstawa publikacji raportu .....	32
CZEŚĆ IV. Struktura organizacyjna .....	34
1 Podmioty powiązane .....	34
2 Akcjonariusze .....	35
3 Walne Zgromadzenie .....	36
4 Zarząd .....	38
5 Rada Nadzorcza .....	39
6 Komitet Audytu .....	41
7 Komitet ds. Wynagrodzeń .....	42
8 Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń dodatkowych z tytułu pełnienia funkcji we władzach Spółki .....	42
9 Systemy kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości .....	44
CZEŚĆ V. Opis czynników ryzyka .....	46
1 Ryzyko związane z działalnością operacyjną .....	46
2 Ryzyko związane z otoczeniem .....	47
3 Roszczenia i istotne sprawy sporne .....	49
CZEŚĆ VI. Oświadczenia Zarządu .....	51
Oświadczenie o zasadach sprawozdawczości .....	51

# Część I

## Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity

## CZĘŚĆ I.

### Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity

#### 1 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020	Zmiana r/r %
	A	B	
Przychody ze sprzedaży	103 052	122 973	(16,2%)
Zysk brutto ze sprzedaży	32 732	36 430	(10,2%)
EBITDA	37 532	28 065	33,7%
EBIT	31 314	19 923	57,2%
Zysk/(strata) brutto	36 603	14 788	147,5%
Zysk/(strata) netto	32 083	13 348	140,4%

EBITDA = (Strata)/zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wartości niematerialnych, środków trwałych oraz prawa do użytkowania

EBIT = (Strata)/zysk z działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020	Zmiana r/r %
	A	B	
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>7 361</b>	<b>26 825</b>	<b>(72,6%)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 098)</b>	<b>(1 060)</b>	<b>3,6%</b>
- Wpływy	-	-	
- Wydatki	(1 098)	(1 060)	
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>	<b>(18 603)</b>	<b>(11 635)</b>	<b>59,9%</b>
- Wpływy	-	-	
- Wydatki	(18 603)	(11 635)	

Analiza sytuacji finansowej wraz z oceną zarządzania jej zasobami finansowymi została przedstawiona w kolejnych punktach niniejszego sprawozdania.

Bieżąca działalność Grupy Sygnity („Grupa”) zależna jest od dostępnych środków pieniężnych i linii kredytowych w bankach. Spółki Grupy dążą do utrzymania takiego poziomu długu, w tym dostępnych linii kredytowych, aby zapewnić finansowanie bez zakłócenia operacji bieżących. Zarząd Sygnity S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Sygnity”, „Emitent”) monitoruje przewidywane przepływy pieniężne. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych. Realizacja planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki. Takie prognozy uwzględniają plany Grupy w zakresie zapotrzebowania na finansowanie zewnętrzne oraz konieczność przestrzegania warunków zaciągniętych zobowiązań.

Grupa przewiduje, że podstawowe przyszłe potrzeby w zakresie środków finansowych będą dotyczyć finansowania majątku obrotowego, nakładów inwestycyjnych, obsługi zadłużenia z tytułu kredytów i obligacji oraz regulowania bieżących zobowiązań. Według Grupy obecny stan środków pieniężnych, łatwo zbywalnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz środki z działalności operacyjnej będą wystarczające na sfinansowanie tych potrzeb. Niemniej jednak, jeśli warunki rynkowe albo trudności finansowe Klientów przełożą się negatywnie na środki pozyskiwane z działalności operacyjnej Grupy, Grupa przewiduje swoje potrzeby finansowe tak, aby zapewnić, że jej istniejące zobowiązania finansowe będą wypełniane w przewidywalnej przyszłości. Na dzień 31

marca 2021 roku Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 26 129 (na dzień 30 września 2020 roku: 38 469). Zgodnie z bieżącą polityką finansową Grupy minimalny poziom utrzymywanych środków pieniężnych wynosi 8 000.

Grupa dokonuje bieżącej oceny możliwości sfinansowania inwestycji kapitałowych na podstawie posiadanych środków, dostępnych źródeł finansowania oraz na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Inwestycje kapitałowe podlegają ocenie przez Komitet Inwestycyjny i co do zasady realizowane są projekty ujęte w budżecie rocznym Grupy.

## 2 Przychody ze sprzedaży produktów i usług

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług niższe o 15,4% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek przychodów w bieżącym okresie sprawozdawczym wynika częściowo z przesunięcia realizacji kilku dużych kontraktów. Najbardziej znaczącą grupą przychodów były usługi wdrożeniowe, które stanowiły 61,1% łącznej puli przychodów.

Wyszczególnienie	01.10.2020 -	01.10.2020 -	Zmiana r/r %
	31.03.2021	31.03.2021	
	A	B	(A-B)/B
Licencje i oprogramowania	1 545	3 847	(59,8%)
Usługi wdrożeniowe	62 967	76 284	(17,5%)
Usługi serwisowe	38 029	41 469	(8,3%)
Przychody z tytułu najmu	328	-	n/d
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>102 869</b>	<b>121 600</b>	<b>(15,4%)</b>
Sprzęt komputerowy	183	1 373	(86,7%)
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>183</b>	<b>1 373</b>	<b>(86,7%)</b>
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>103 052</b>	<b>122 973</b>	<b>(16,2%)</b>

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa koncentrowała swoją działalność na terenie Polski.

### 3 Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Grupy

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.10.2020 - 31.03.2021</b>	<b>01.10.2019 - 31.03.2020</b>
Rentowność sprzedaży	31,8%	29,6%
Rentowność EBITDA	36,4%	22,8%
Rentowność EBIT	30,4%	16,2%
Rentowność brutto	35,5%	12,0%
Rentowność netto	31,1%	10,9%
Rentowność aktywów	11,2%	4,7%
Rentowność kapitałów własnych	29,1%	18,5%

Zasady wyliczania wskaźników:

*Rentowność sprzedaży = wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność EBITDA = wynik EBITDA okresu / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność EBIT = EBIT okresu / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność brutto = Zysk przed opodatkowaniem / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność netto = Zysk netto roku obrotowego / przychody ze sprzedaży okresu*

*ROA = (Strata)/zysk netto / średni stan aktywów*

*ROE = (Strata)/zysk netto / średni stan kapitałów własnych*

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku rentowność sprzedaży osiągnęła poziom 31,8% (wzrost o 1,2 p.p.), rentowność EBITDA osiągnęła poziom 36,4%, a rentowność EBIT wyniosła 30,4%. Istotny wpływ na zmianę wskaźników rentowności miało zdarzenie jednorazowe, którym było podpisanie ugody sądowej z Fast Enterprises, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 1/2021. Bez uwzględnienia efektu zdarzenia jednorazowego powyższe wskaźniki prezentowałyby się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.10.2020 - 31.03.2021</b>	<b>01.10.2019 - 31.03.2020</b>
Rentowność sprzedaży	31,8%	29,6%
Rentowność EBITDA	22,6%	22,8%
Rentowność EBIT	16,5%	16,2%
Rentowność brutto	12,8%	12,0%
Rentowność netto	12,8%	10,9%
Rentowność aktywów	4,6%	4,7%
Rentowność kapitałów własnych	13,1%	18,5%

## 4 Analiza bilansu

	2021-03-31	Struktura (%)	2020-09-30	Struktura (%)
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>193 403</b>	<b>69,8</b>	<b>202 479</b>	<b>68,3</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2 206	0,8	2 376	0,8
Wartości niematerialne	5 259	1,9	6 244	2,1
Wartość firmy	157 164	56,7	157 164	53,0
Prawo do użytkowania	15 154	5,5	15 990	5,4
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5 226	1,9	7 216	2,4
Inne aktywa trwałe	8 394	3,0	13 490	4,6
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>83 846</b>	<b>30,2</b>	<b>93 898</b>	<b>31,7</b>
Zapasy	272	0,1	266	0,1
Koszty realizacji umów z klientami	3 955	1,4	3 948	1,3
Należności handlowe oraz pozostałe należności	30 089	10,9	31 821	10,7
Aktywa z tytułu umów z klientami	22 796	8,2	19 030	6,4
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	26 129	9,4	38 469	13,0
Inne aktywa obrotowe	605	0,2	364	0,1
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>277 249</b>	<b>100,0</b>	<b>296 377</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>126 604</b>	<b>45,7</b>	<b>94 273</b>	<b>31,8</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16 500</b>	<b>6,0</b>	<b>93 204</b>	<b>31,4</b>
Kredyty i pożyczki	-	-	13 542	4,6
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	-	2 093	1
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 718	3,1	10 412	4
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 609	0,6	38 168	12,9
Rezerwy	6 147	2,2	28 989	9,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	0	0	0,0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>134 145</b>	<b>48,4</b>	<b>108 900</b>	<b>36,7</b>
Kredyty i pożyczki	18 990	6,8	9 466	3,2
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	35 897	12,9	66 748	22,5
Zobowiązania z tytułu obligacji	5 242	1,9	6 580	2,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 483	2,7	6 891	2
Rezerwy	5 924	2,1	3 372	1,1
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	20 836	7,5	15 522	5,2
Inne zobowiązania krótkoterminowe	39 773	14	321	0,1
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>277 249</b>	<b>100,0</b>	<b>296 377</b>	<b>100,0</b>

W porównaniu do stanu na 30 września 2020 roku aktywa trwałe zmniejszyły się o 9 076, a ich udział w sumie bilansowej na 31 marca 2021 roku wyniósł 69,8%. Wśród aktywów trwałych największy udział stanowi wartość firmy (56,7% sumy bilansowej na 31 marca 2021 roku). Grupa zanotowała spadek aktywów obrotowych o 10,7% w porównaniu do stanu na 30 września 2020 roku. Wśród aktywów obrotowych największy udział mają należności handlowe i pozostałe należności oraz Aktywa z tytułu umów z klientami – 63,1 %. Aktywa z tytułu umów z klientami na 31 marca 2021 roku wynosiły 22 796 i stanowiły 8,2% sumy aktywów. Pozostałą część tej grupy aktywów stanowią środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe – 9,4% udziału w sumie bilansowej oraz aktywa z tytułu kosztów realizacji umów z klientami – 1,4% udziału w sumie bilansowej na 31 marca 2021 roku.

Wzrost wartości kapitałów własnych Grupy o 32 331 wynika głównie z zysku netto wypracowanego przez Grupę w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku w kwocie 32 083 oraz ujęcia rozliczenia programu motywacyjnego dla Zarządu Jednostki Dominującej w kwocie 215 (bez uwzględnienia efektu podatku odroczonego). Udział kapitałów własnych w ogólnej sumie pasywów wzrósł z 31,8% według stanu na 30 września 2020 roku do 45,7% na 31 marca 2021 roku.

W saldzie zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 marca 2021 roku stanowiły 48,4% sumy bilansowej, największy udział mają zobowiązania handlowe i pozostałe oraz inne zobowiązania finansowe których, łączny udział wynosi 27,3% sumy bilansowej.



## 5 Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa

Wyszczególnienie	2021-03-31	2020-09-30
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,54	0,68
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,19	2,14
Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,52	0,63
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	1,06	1,16
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,13	0,99

### Zasady wyliczania wskaźników:

*Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem*

*Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = zobowiązania ogółem / kapitały własne*

*Wskaźnik trwałości struktury finansowania = (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe z rezerwami) / aktywa*

*Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe / kapitały własne*

*Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne*

W trakcie okresu 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku objętego niniejszym sprawozdaniem Grupa kontynuowała realizację Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Grupę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz – jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej – Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”). Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje wdrożenie uzgodnionych działań restrukturyzacyjnych w trzech obszarach:

- restrukturyzacji finansowej Grupy Kapitałowej Sygnity,
- restrukturyzacji majątkowej Grupy, oraz
- restrukturyzacji operacyjnej Grupy.

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje ostateczny dzień spłaty Wierzytelności do 31 marca 2022 roku.

W zakresie restrukturyzacji finansowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna wraz z późniejszymi Aneksami przewidywała w szczególności:

(i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, w kwocie od 10 000 do 12 000 do dnia 31 sierpnia 2018 roku,

(ii) dyskontowy wykup Obligacji, co oznacza wykup Obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250 ze środków uzyskanych w drodze emisji nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, bądź środków pozyskanych przez dodatkowe finansowanie dłużne, w kwocie 17 250 do dnia 6 grudnia 2018 roku. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka zobowiązana byłaby do zrealizowania podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity w drodze skierowania oferty prywatnej akcji Sygnity z wyłączeniem prawa poboru, adresowanej do Obligatariuszy dotyczącej objęcia akcji Sygnity w zamian za wkłady w łącznej kwocie do 30 000 wniesione wskutek potrącenia wierzytelności z tytułu Obligacji (akcje wyemitowane w ramach ww. działań miałyby zostać dopuszczone do obrotu na GPW),

(iii) zmianę warunków zadłużenia finansowego wobec Banków wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(iv) zmianę warunków pozostałej części zadłużenia finansowego wobec Obligatariuszy wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(v) rozłożenie w czasie wierzytelności Microsoft Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty,

(vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewidywała:

(i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaż jej do Sygnity Business Solutions S.A.; oraz

(ii) sprzedaż części aktywów Grupy niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje monitorowanie postępu realizacji wyszczególnionych zadań operacyjnych w zakresie m.in. sprzedaży oraz realizowanych projektów w ramach zatwierdzonego planu operacyjnego. Dodatkowo Wierzyciele powołali wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki. W wyniku złożenia przez Wierzycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

Koszty finansowe związane z obsługą Umowy Restrukturyzacyjnej wyniosły ok. 1 100 w pierwszym półroczu roku obrotowego 2020/2021.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej pierwsze dokapitalizowanie Sygnity, o którym mowa w pkt (i) powyżej zostało zrealizowane poprzez podniesienie kapitału akcyjnego Spółki. W wyniku powyższego dokapitalizowania (emisja akcji serii Z) kapitał obrotowy Spółki został zasilony kwotą 9 600 (po pomniejszeniu o koszty emisji), natomiast w wyniku kolejnego dokapitalizowania (emisja akcji serii AA) kapitał obrotowy Spółki został zasilony kwotą 16 913 (po pomniejszeniu o koszty emisji). W dniu 16 października 2019 roku Spółka powzięła informację o zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego prospektu emisyjnego Spółki, sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 3.703.705 (nie w tysiącach) akcji zwykłych na okaziciela serii Z oraz 7.500.000 (nie w tysiącach) akcji zwykłych na okaziciela serii AA wyemitowanych przez Emitenta. Akcje zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 roku przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

Ponadto w dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 000 za 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

W dniu 30 marca 2020 roku Zarząd Sygnity S.A. zawarł z Wierzycielami Aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej. Przedmiotem Aneksu jest przede wszystkim rozterminowanie nadchodzących płatności oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia na cały pozostały okres trwania Umowy Restrukturyzacyjnej, co umożliwi Spółce prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i dalszy rozwój biznesu przy jednoczesnym niezakłóconym wypełnianiu zobowiązań wobec Wierzycieli. Dodatkowo, na podstawie ww. Aneksu została wyznaczona data ostatecznej spłaty wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną na dzień 31 marca 2022 roku.

W dniu 22 marca 2021 roku „Value” Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Value FIZ”) nabył wierzytelność względem Sygnity S.A. od Microsoft Ireland Operations Ltd. i dnia 26 marca 2021 roku przystąpił do Umowy Restrukturyzacyjnej, przejmując prawa i obowiązki Microsoft Dublin. W dniu 29 kwietnia 2021 roku Sygnity S.A. podpisała aneks nr 7 do Umowy Restrukturyzacyjnej regulujący przewalutowanie ekspozycji „Value FIZ” z EUR na PLN.

Harmonogram spłat zadłużenia ustalony na podstawie ww. aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Spółkę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju Grupy w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Spółki, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Spółka obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Grupy.

## 6 Udzielone pożyczki

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała żadnych pożyczek udzielonych innym podmiotom gospodarczym spoza Grupy Kapitałowej Sygnity.

Informacje nt. transakcji z podmiotami powiązаныmi zostały zamieszczone w nocie 27 oraz nocie 20 odpowiednio skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujących okres od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku.

## 7 Udzielone poręczenia i gwarancje

### Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	22 310	21 698
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	20 638	18 166
- przetargowych	260	130
- płatności	1 412	3 402
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	2 263	6 498
	<b>24 573</b>	<b>28 196</b>

\*Grupa na dzień 31 marca 2021 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263. Ponadto na dzień 30 września 2020 roku Grupa ujmowała również zobowiązanie warunkowe dotyczące sprawy spornej na kwotę 4 235 wobec jednego z podwykonawców Sygnity z tytułu umowy podwykonawczej. W związku z zawarciem umowy opisanej w nocie nr 25 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zaprzestała ujmowania ww. zobowiązania warunkowego w pierwszym półroczu roku finansowego 2020/2021.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (94%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

## 8 Emisja papierów wartościowych

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosiła 100 000. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Spółka wyemitowała 4 000 (nie w tysiącach) obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypadał na dzień 19 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, wskaźniki finansowe zdefiniowane w Programie zostały naruszone, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 wynikających z nich zobowiązań Jednostki Dominującej w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Jednostka Dominująca informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w nocie nr 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dotyczącej kontynuacji działalności.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku Sygnity zakończyło proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii Z oraz przyjmowania wkładów pieniężnych na ich pokrycie. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Sygnity a zawarło z 17 akcjonariuszami umowy objęcia 3 703 705 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii Z, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,70 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej 10 000. Akcje nie są uprzywilejowane. Dokapitalizowanie Sygnity poprzez ww. podwyższenie

kapitału zakładowego miało na celu dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją.

W dniu 26 listopada 2018 roku Sygnity zakończyło proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA, a w ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Sygnity zawarło z 8 akcjonariuszami umowy objęcia 7 500 000 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii AA, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,30 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej 17 250. Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Sygnity S.A. na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250.

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą około 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji

Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 r. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

Ostateczna wysokość kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji akcji serii Z i AA wyniosła: 666, w tym:

- a) koszt przygotowania i przeprowadzenia emisji: 465;
- b) koszt wynagrodzenia subemitentów: nie dotyczy;
- c) sporządzenia prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 201;
- d) promocji oferty: nie dotyczy.

Metoda rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposób ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym: wydatki zostały rozliczone w ciężar agio (kapitały).

## 9 Umowy zawarte z firmą audytorską

W dniu 24 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza Sygnity wybrała firmę audytorską Mazars Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako podmiot świadczący następujące usługi:

- a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku oraz od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;
- b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku oraz od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku.

Umowa z firmą audytorską wybrana do badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 23 kwietnia 2021 roku na okres wykonania jej przedmiotu. Łączne należne wynagrodzenie wynikające z umowy z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych jest wymienione poniżej. Grupa nie korzystała wcześniej z usług Spółki Mazars Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w zakresie badań sprawozdań finansowych. W poprzednim okresie sprawozdawczym badanie rocznych sprawozdań finansowych za rok finansowy 2019/2020 oraz przegląd sprawozdań finansowych za okres półroczny w roku finansowym 2019/2020 zostały przeprowadzone przez firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Okres sprawozdawczy	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	91	93
Przegląd sprawozdań finansowych	53	67
Pozostałe usługi*	14	37
<b>Razem</b>	<b>158</b>	<b>197</b>

\*pozostałe usługi obejmują wykonywanie uzgodnionych procedur dotyczących potwierdzenia prawidłowości i rzetelności dokonanych przez Sygnity S.A. obliczeń zobowiązań finansowych oraz usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

# Część II

## Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A.

## CZĘŚĆ II.

### Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A.

#### 1 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020	Zmiana r/r %
	A	B	
Przychody ze sprzedaży	88 733	107 890	(17,8%)
Zysk brutto ze sprzedaży	29 676	32 764	(9,4%)
EBITDA	37 581	25 222	49,0%
EBIT	31 921	17 680	80,5%
Zysk/(strata) brutto	37 171	12 141	206,2%
Zysk/(strata) netto	32 694	9 669	238,1%

EBITDA = (Strata)/zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wartości niematerialnych, środków trwałych oraz prawa do użytkowania

EBIT = (Strata)/zysk z działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020	Zmiana r/r %
	A	B	
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>6 251</b>	<b>22 117</b>	<b>(71,7%)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(948)</b>	<b>(1 009)</b>	<b>(6,0%)</b>
- Wpływy	-	-	
- Wydatki	(948)	(1 009)	
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>	<b>(18 419)</b>	<b>(10 882)</b>	<b>69,3%</b>
- Wpływy	-	-	
- Wydatki	(18 419)	(10 882)	

Analiza sytuacji finansowej wraz z oceną zarządzania jej zasobami finansowymi została przedstawiona w kolejnych punktach niniejszego sprawozdania.

Bieżąca działalność Sygnity zależna jest od dostępnych środków pieniężnych i linii kredytowych w bankach. Spółka dąży do utrzymania takiego poziomu długu, w tym dostępnych linii kredytowych, aby zapewnić finansowanie bez zakłócenia operacji bieżących. Zarząd Spółki monitoruje przewidywane przepływy pieniężne. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych. Realizacja planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki. Takie prognozy uwzględniają plany Spółki w zakresie zapotrzebowania na finansowanie zewnętrzne oraz konieczność przestrzegania warunków zaciągniętych zobowiązań.

Spółka przewiduje, że podstawowe przyszłe potrzeby w zakresie środków finansowych będą dotyczyły finansowania majątku obrotowego, nakładów inwestycyjnych, obsługi zadłużenia z tytułu kredytów i obligacji oraz regulowania bieżących zobowiązań. Według Spółki obecny stan środków pieniężnych, łatwo zbywalnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, środki z działalności operacyjnej będą wystarczające na sfinansowanie tych potrzeb. Niemniej jednak, jeśli warunki rynkowe albo trudności finansowe Klientów przełożą się negatywnie na środki pozyskiwane z działalności operacyjnej Spółki, Spółka przewiduje swoje potrzeby finansowe tak, aby



zapewnić, że jej istniejące zobowiązania finansowe będą wypełniane w przewidywalnej przyszłości. Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w łącznej kwocie 18 351 (na dzień 30 września 2020 roku: 31 467). Zgodnie z bieżącą polityką finansową Spółki minimalny poziom utrzymywanych środków pieniężnych wynosi 8 000.

Spółka dokonuje bieżącej oceny możliwości sfinansowania inwestycji kapitałowych na podstawie posiadanych środków, dostępnych źródeł finansowania oraz na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Inwestycje kapitałowe podlegają ocenie przez Komitet Inwestycyjny i co do zasady realizowane są projekty ujęte w budżecie rocznym Spółki.

## 2 Przychody ze sprzedaży produktów i usług

W okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług niższe o 16,8% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek przychodów w bieżącym okresie sprawozdawczym wynika częściowo z przesunięcia realizacji kilku dużych kontraktów. Najbardziej znaczącą grupą przychodów były usługi wdrożeniowe, które stanowiły 61,2% łącznej puli przychodów.

Wyszczególnienie	01.10.2020 -	01.10.2019 -	Zmiana r/r %
	31.03.2021	31.03.2020	
	A	B	(A-B)/B
Licencje i oprogramowania	1 169	3 613	(67,7%)
Usługi wdrożeniowe	54 294	67 275	(19,3%)
Usługi serwisowe	32 720	35 635	(8,2%)
Przychody z tytułu najmu	471	-	n/d
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>88 654</b>	<b>106 523</b>	<b>(16,8%)</b>
Sprzęt komputerowy	79	1 367	(94,3%)
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>79</b>	<b>1 367</b>	<b>(94,3%)</b>
<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>88 733</b>	<b>107 890</b>	<b>(17,8%)</b>

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Spółka koncentrowała swoją działalność na terenie Polski.

### 3 Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Spółki

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020
Rentowność sprzedaży	33,4%	30,4%
Rentowność EBITDA	42,4%	23,4%
Rentowność EBIT	36,0%	16,4%
Rentowność brutto	41,9%	11,3%
Rentowność netto	36,8%	9,0%
Rentowność aktywów	11,0%	3,2%
Rentowność kapitałów własnych	25,8%	10,6%

Zasady wyliczania wskaźników:

*Rentowność sprzedaży = wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność EBITDA = wynik EBITDA okresu / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność EBIT = EBIT okresu / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność brutto = Zysk przed opodatkowaniem / przychody ze sprzedaży okresu*

*Rentowność netto = Zysk netto roku obrotowego / przychody ze sprzedaży okresu*

*ROA = (Strata)/zysk netto / średni stan aktywów*

*ROE = (Strata)/zysk netto / średni stan kapitałów własnych*

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku rentowność sprzedaży osiągnęła poziom 33,4% (wzrost o 3,0 p.p.), rentowność EBITDA osiągnęła poziom 42,4%, a rentowność EBIT wyniosła 36,0%. Istotny wpływ na zmianę wskaźników rentowności miało zdarzenie jednorazowe, którym było podpisanie ugody sądowej z Fast Enterprises. Bez uwzględnienia efektu zdarzenia jednorazowego powyższe wskaźniki prezentowałyby się następująco:

Wyszczególnienie	01.10.2020 - 31.03.2021	01.10.2019 - 31.03.2020
Rentowność sprzedaży	33,4%	30,4%
Rentowność EBITDA	26,3%	23,4%
Rentowność EBIT	19,9%	16,4%
Rentowność brutto	15,5%	11,3%
Rentowność netto	15,6%	9,0%
Rentowność aktywów	4,6%	3,2%
Rentowność kapitałów własnych	11,8%	10,6%



## 4 Analiza bilansu

	31.03.2021	Struktura (%)	30.09.2020	Struktura (%)
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>	<b>218 447</b>	<b>75,8</b>	<b>226 079</b>	<b>73,7</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 867	0,6	2 074	0,7
Wartości niematerialne	4 367	1,5	5 093	1,7
Wartość firmy	156 528	54,3	156 528	51,0
Prawo do użytkowania	14 383	5,0	15 163	4,9
Nieruchomości inwestycyjne	453	0,2	347	0,1
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsiębiorstwach	29 116	10,1	29 137	9,5
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 682	1,6	5 864	1,9
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 053	2,4	11 874	3,9
<b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>	<b>69 622</b>	<b>24,2</b>	<b>80 711</b>	<b>26,3</b>
Zapasy	272	0,1	266	0,1
Koszty realizacji umów z klientami	3 568	1,2	3 636	1,2
Należności handlowe oraz pozostałe należności	28 218	9,8	28 572	9,3
Aktywa z tytułu umów z klientami	18 741	6,5	16 770	5,5
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	18 351	6,4	31 467	10,3
Inne aktywa obrotowe	10	0,0	-	0,0
Należności z tytułu podatku dochodowego	462	0,2	-	0,0
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>288 069</b>	<b>100,0</b>	<b>306 791</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>	<b>143 267</b>	<b>49,7</b>	<b>110 326</b>	<b>36,0</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16 265</b>	<b>5,6</b>	<b>92 945</b>	<b>30,3</b>
Kredyty i pożyczki	-	0,0	13 542	4,4
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	0,0	2 093	0,7
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 731	3,0	10 244	3,3
Rezerwy	5 925	2,1	28 898	9,4
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	1 609	0,6	38 168	12,4
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>128 537</b>	<b>44,6</b>	<b>103 519</b>	<b>33,7</b>
Kredyty i pożyczki	18 990	6,6	9 466	3,1
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	32 328	11,2	63 106	20,6
Zobowiązania z tytułu obligacji	5 242	1,8	6 580	2,1
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 139	2,5	6 554	2,1
Rezerwy	5 911	2,1	3 299	1,1
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	19 155	6,6	14 193	4,6
Inne zobowiązania krótkoterminowe	39 773	13,8	321	0,1
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>288 069</b>	<b>100,0</b>	<b>306 790</b>	<b>100,0</b>

W porównaniu do stanu na 30 września 2020 roku aktywa trwałe spadły o 7 632, a ich udział w sumie bilansowej na 31 marca 2021 roku wyniósł 75,8%. Wśród aktywów trwałych największy udział stanowi wartość firmy (54,3% sumy bilansowej na 31 marca 2021 roku). Spółka zanotowała spadek aktywów obrotowych o 13,7% w porównaniu do stanu na 30 września 2020 roku. Wśród aktywów obrotowych największy udział mają należności handlowe i pozostałe należności oraz Aktywa z tytułu umów z klientami, które stanowią 16,3% sumy bilansowej. Aktywa z tytułu umów z klientami na 31 marca 2021 roku stanowiły 6,5% sumy aktywów. Kolejną istotną częścią tej grupy aktywów są środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które stanowią 6,4% w sumie bilansowej na 31 marca 2021 roku.

Wzrost wartości kapitałów własnych Spółki o 32 941 wynika głównie z zysku netto wypracowanego przez Spółkę w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku w kwocie 32 694 oraz ujęcia rozliczenia programu motywacyjnego dla Zarządu Spółki w kwocie 215 (bez uwzględnienia efektu podatku odroczonego). Udział kapitałów własnych w ogólnej sumie pasywów wzrósł z 36,0% według stanu na 30 września 2020 roku do 49,7% na 31 marca 2021 roku.

W saldzie zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 marca 2021 roku stanowiły 44,6% sumy bilansowej, największy udział mają zobowiązania handlowe i pozostałe inne zobowiązania finansowe których łączny udział wynosi 25,0% sumy bilansowej.

## 5 Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa

Wyszczególnienie	31.03.2021	30.09.2020
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,50	0,64
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,01	1,78
Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,55	0,66
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,90	0,94
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,11	0,84

### Zasady wyliczenia wskaźników:

*Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem*

*Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = zobowiązania ogółem / kapitały własne*

*Wskaźnik trwałości struktury finansowania = (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe z rezerwami) / aktywa*

*Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe / kapitały własne*

*Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne*

W trakcie okresu sprawozdawczego zakończonego 31 marca 2021 roku objętego niniejszym sprawozdaniem Spółka kontynuowała realizację Umowy Restrukturyzacyjnej, która nakłada na Spółkę obowiązek spłat wynikających z niej zobowiązań finansowych.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska S.A.) (łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz – jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej – Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity („Umowa Restrukturyzacyjna”). Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje wdrożenie uzgodnionych działań restrukturyzacyjnych w trzech obszarach:

- a) restrukturyzacji finansowej Grupy Kapitałowej Sygnity,
- b) restrukturyzacji majątkowej Grup, oraz
- c) restrukturyzacji operacyjnej Grupy.

Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje ostateczny dzień spłaty Wierzytelności do 31 marca 2022 roku.

W zakresie restrukturyzacji finansowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna wraz z późniejszymi Aneksami przewidywała w szczególności:

(i) dokapitalizowanie Sygnity poprzez podwyższenie kapitału zakładowego poprzez emisję nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, w kwocie od 10 000 do 12 000 do dnia 31 sierpnia 2018 roku,

(ii) dyskontowy wykup Obligacji, co oznacza wykup Obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250 ze środków uzyskanych w drodze emisji nowych akcji Sygnity w ofercie prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru, skierowanej do nowych inwestorów lub dotychczasowych akcjonariuszy, bądź środków pozyskanych przez dodatkowe finansowanie dłużne, w kwocie 17 250 do dnia 6 grudnia 2018 roku. W razie niezrealizowania dyskontowego wykupu Obligacji Spółka zobowiązana byłaby do zrealizowania podwyższenia kapitału zakładowego Sygnity w drodze skierowania oferty prywatnej akcji Sygnity z wyłączeniem prawa poboru, adresowanej do Obligatariuszy dotyczącej objęcia akcji Sygnity w zamian za wkłady w łącznej kwocie do 30 000 wniesione wskutek potrącenia wierzytelności z tytułu Obligacji (akcje wyemitowane w ramach ww. działań miałyby zostać dopuszczone do obrotu na GPW),

(iii) zmianę warunków zadłużenia finansowego wobec Banków wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(iv) zmianę warunków pozostałej części zadłużenia finansowego wobec Obligatariuszy wraz z jego rozłożeniem w czasie i odroczeniem jego spłaty,

(v) rozłożenie w czasie wierzytelności Microsoft Dublin wraz z odroczeniem ich spłaty,

(vi) udostępnienie Sygnity nowych linii gwarancyjnych.

W zakresie restrukturyzacji majątkowej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewidywała:

(i) wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Sygnity niezwiązanej z podstawową działalnością Sygnity i wykorzystywanej przez Sygnity Business Solutions S.A. oraz sprzedaż jej do Sygnity Business Solutions S.A.; oraz

(ii) sprzedaż części aktywów Grupy niekluczowych z punktu widzenia celów restrukturyzacji operacyjnej.

W zakresie restrukturyzacji operacyjnej Grupy Umowa Restrukturyzacyjna przewiduje monitorowanie postępu realizacji wyszczególnionych zadań operacyjnych w zakresie m.in. sprzedaży oraz realizowanych projektów w ramach zatwierdzonego planu operacyjnego. Dodatkowo Wierzyciele powołali wskazanego przez siebie członka Rady Nadzorczej Spółki. W wyniku złożenia przez Wierzycieli stosownego żądania, w skład Rady Nadzorczej został w dniu 9 listopada 2018 roku powołany Pan Jarosław Szpryngwald.

Koszty finansowe związane z obsługą Umowy Restrukturyzacyjnej wyniosły ok. 1 100 w pierwszym półroczu roku obrotowego 2020/2021.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej pierwsze dokapitalizowanie Sygnity, o którym mowa w pkt (i) powyżej zostało zrealizowane poprzez podniesienie kapitału akcyjnego Spółki. W wyniku powyższego dokapitalizowania (emisja akcji serii Z) kapitał obrotowy Spółki został zasilony kwotą 9 600 (po pomniejszeniu o koszty emisji), natomiast w wyniku kolejnego dokapitalizowania (emisja akcji serii AA) kapitał obrotowy Spółki został zasilony kwotą 16 913 (po pomniejszeniu o koszty emisji). W dniu 16 października 2019 roku Spółka powzięła informację o zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego prospektu emisyjnego Spółki, sporządzonego w związku z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 3.703.705 (nie w tysiącach) akcji zwykłych na okaziciela serii Z oraz 7.500.000 (nie w tysiącach) akcji zwykłych na okaziciela serii AA wyemitowanych przez Emitenta. Akcje zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 roku przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

Ponadto w dniu 5 grudnia 2018 roku, w zakresie restrukturyzacji finansowej Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej około 23 000 za 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji.

W dniu 30 marca 2020 roku Zarząd Sygnity S.A. zawarł z Wierzycielami Aneks do Umowy Restrukturyzacyjnej. Przedmiotem Aneksu jest przede wszystkim rozterminowanie nadchodzących płatności oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zadłużenia na cały pozostały okres trwania Umowy Restrukturyzacyjnej, co umożliwi Spółce prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej i dalszy rozwój biznesu przy jednoczesnym niezakłóconym wypełnianiu zobowiązań wobec Wierzycieli. Dodatkowo, na podstawie ww. Aneksu została wyznaczona data ostatecznej spłaty wierzytelności objętych Umową Restrukturyzacyjną na dzień 31 marca 2022 roku.

W dniu 22 marca 2021 roku „Value” Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Value FIZ”) nabył wierzytelność względem Sygnity S.A. od Microsoft Ireland Operations Ltd. i dnia 26 marca 2021 roku przystąpił do Umowy Restrukturyzacyjnej, przejmując prawa i obowiązki Microsoft Dublin. W dniu 29 kwietnia 2021 roku Sygnity S.A. podpisała aneks nr 7 do Umowy Restrukturyzacyjnej regulujący przewalutowanie ekspozycji „Value FIZ” z EUR na PLN.

Harmonogram spłat zadłużenia ustalony na podstawie ww. aneksu do Umowy Restrukturyzacyjnej został opracowany w oparciu o plan działań operacyjnych przygotowany przez Spółkę, definiujący kluczowe kierunki rozwoju Grupy w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Spółki, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Spółka obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Spółki.

## 6 Udzielone pożyczki

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała pożyczek udzielonych innym podmiotom gospodarczym nienależącym do Grupy Sygnity.

Informacje nt. transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zamieszczone w nocie 27 oraz nocie 20 odpowiednio skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmujących okres od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku.

## 7 Udzielone poręczenia i gwarancje

### Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień 31.03.2021	Na dzień 30.09.2020
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	21 826	21 578
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	20 153	18 146
- przetargowych	260	30
- płatności	1 413	3 402
Poręczenia	-	2
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	2 263	6 498
	<b>24 089</b>	<b>28 078</b>

\*Spółka na dzień 31 marca 2021 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 2 263. Ponadto na dzień 30 września 2020 roku Spółka ujmowała również zobowiązanie warunkowe dotyczące sprawy spornej na kwotę 4 235 wobec jednego z podwykonawców Sygnity z tytułu umowy podwykonawczej. W związku z zawarciem umowy opisanej w notce nr 23 Śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zaprzestała ujmowania ww. zobowiązania warunkowego w pierwszym półroczu roku finansowego 2020/2021.

Na dzień 31 marca 2021 roku zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (92%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie udzielał poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji których wartość byłaby znacząca.

## 8 Emisja papierów wartościowych

Program Emisji Obligacji został zatwierdzony 28 listopada 2014 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej. Maksymalna wartość Programu wynosiła 100 000. W ramach Programu Emisji Obligacji w dniu 19 grudnia 2014 roku Spółka wyemitowała 4 000 (nie w tysiącach) obligacji serii 1/2014 o wartości nominalnej 10, łącznie 40 000. Termin wykupu nowej emisji przypadał na dzień 19 grudnia 2017 roku.

Zgodnie z opublikowanym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Sygnity za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2017 roku, wskaźniki finansowe zdefiniowane w Programie zostały naruszone, co skutkowało postawieniem przez posiadaczy obligacji serii 1/2014 wynikających z nich zobowiązań Jednostki Dominującej w stan natychmiastowej wymagalności, o czym Jednostka Dominująca informowała między innymi w raportach bieżących nr: 48/2017, 49/2017, 50/2017, 52/2017, 56/2017, 59/2017.

W związku z naruszeniem ww. wskaźników Jednostka Dominująca podjęła niezbędne działania do wypracowania porozumienia ze wszystkimi obligatariuszami oraz bankami w zakresie uzgodnienia zasad spłat zadłużenia finansowego. Szczegółowy opis podjętych działań w tym zakresie został zaprezentowany w notce 2 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego dotyczącej kontynuacji działalności.

W dniu 27 kwietnia 2018 roku Sygnity oraz Sygnity International Sp. z o.o. podpisały z ING Bank Śląski S.A., Santander Bank Polska S.A. (poprzednio Deutsche Bank Polska SA)(łącznie jako „Banki”) i obligatariuszami posiadającymi łącznie ok. 99% obligacji serii 1/2014 wyemitowanych przez Sygnity („Obligacje”) oraz - jako nowy wierzyciel przystępujący do Umowy Restrukturyzacyjnej - Microsoft Ireland Operations Ltd. z siedzibą w Dublinie („Microsoft Dublin”) (łącznie jako „Wierzyciele”), Umowę Restrukturyzacyjną dotyczącą restrukturyzacji zadłużenia finansowego Grupy. Szczegóły Umowy Restrukturyzacyjnej zostały opisane w notce 2 śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

W dniu 31 sierpnia 2018 roku Sygnity zakończyło proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii Z oraz przyjmowania wkładów pieniężnych na ich pokrycie. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Sygnity a zawarło z 17 akcjonariuszami umowy objęcia 3 703 705 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii Z, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,70 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej 10 000. Akcje nie są uprzywilejowane. Dokapitalizowanie Sygnity poprzez ww. podwyższenie



kapitału zakładowego miało na celu dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia dokonania częściowej spłaty wierzytelności Microsoft Dublin nieobjętych restrukturyzacją.

W dniu 26 listopada 2018 roku Sygnity zakończyło proces zawierania umów objęcia akcji na okaziciela serii AA, a w ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, Sygnity zawarło z 8 akcjonariuszami umowy objęcia 7 500 000 (nie w tysiącach) akcji na okaziciela serii AA, o wartości nominalnej 1,00 (nie w tysiącach) zł każda akcja, po cenie emisyjnej 2,30 (nie w tysiącach) zł za 1 akcję, o łącznej cenie emisyjnej 17 250. Środki uzyskane w wyniku emisji akcji serii AA zostały przeznaczone przez Sygnity S.A. na dyskontowy wykup obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą 17 250.

W dniu 5 grudnia 2018 roku Sygnity dokonało dyskontowego wykupu obligacji o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 23 000 za cenę wynoszącą około 17 250 (tj. przy dyskoncie wynoszącym 25%) ze środków pochodzących w całości z dokapitalizowania poprzez podniesienie kapitału w celu dyskontowego wykupu obligacji

Akcje serii Z oraz AA zostały wprowadzone i dopuszczone do obrotu giełdowego z dniem 17 grudnia 2019 r. przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Rejestracja akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych nastąpiła w dniu 17 grudnia 2019 roku.

Ostateczna wysokość kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji akcji serii Z i AA wyniosła: 603, w tym:

- a) koszt przygotowania i przeprowadzenia emisji: 402;
- b) koszt wynagrodzenia subemitentów: nie dotyczy;
- c) sporządzenia prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: 201;
- d) promocji oferty: nie dotyczy.

Metoda rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposób ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym: wydatki zostały rozliczone w ciężar agio (kapitały).

## 9 Umowy zawarte z firmą audytorską

W dniu 24 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza Sygnity wybrała firmę audytorską Mazars Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako podmiot świadczący następujące usługi:

- a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku oraz od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku;
- b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku oraz od 1 października 2021 roku do 31 marca 2022 roku.

Umowa z firmą audytorską wybranym do badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 23 kwietnia 2021 roku na okres wykonania jej przedmiotu. Łączne należne wynagrodzenie wynikające z umowy z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych jest wymienione poniżej. Spółka nie korzystała wcześniej z usług Spółki Mazars Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w zakresie badań sprawozdań finansowych. W poprzednim okresie sprawozdawczym badanie rocznych sprawozdań finansowych za rok finansowy 2019/2020 oraz przegląd sprawozdań finansowych za okres półroczny w roku finansowym 2019/2020 zostały przeprowadzone przez firmę audytorską PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Okres sprawozdawczy	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	91	93
Przegląd sprawozdań finansowych	53	67
Pozostałe usługi*	14	37
<b>Razem</b>	<b>158</b>	<b>197</b>

\*pozostałe usługi obejmowały wykonywanie uzgodnionych procedur dotyczących potwierdzenia prawidłowości i rzetelności dokonanych przez Sygnity S.A. obliczeń zobowiązań finansowych oraz usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

## Część III

# Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity

## CZĘŚĆ III.

### Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity

#### 1 Otoczenie makroekonomiczne

W projekcji z marca 2021 roku<sup>1</sup> Narodowy Bank Polski przewidywał spadek PKB polskiej gospodarki w 2021 roku do poziomu -2,8% (poprawa w stosunku do raportu z 10 listopada 2020 roku z poziomu -3,5%<sup>2</sup>), natomiast w latach 2021-2022 przyspieszenie tempa wzrostu do poziomu odpowiednio 4,1% - 5,4%. Głównymi czynnikami wpływającymi na przewidywany wzrost PKB jest słabszy od oczekiwań negatywny wpływ pandemii na gospodarkę i rynek pracy na przełomie lat 2020-2021, szybsza niż oczekiwano odbudowa aktywności gospodarczej za granicą, uruchomienie w Polsce kolejnych programów antykrzysowych wspierających rynek pracy oraz przedsiębiorców w 2021 roku, oraz uwzględnienie absorpcji funduszy unijnych w ramach nowego instrumentu Next Generation UE.

NBP przewiduje wzrost inwestycji w zarówno w sektorze przedsiębiorstw jak i w sektorze publicznym po ich spadku w latach 2019-2020. W ujęciu łącznym w 2021 roku przewiduje się, że wzrost stopy inwestycji wyniesie 1,5%, w 2022 roku 7,7%, natomiast w roku 2023 tempo wzrostu powinno osiągnąć wartość 9,9%.

Prognoza NBP na lata 2021 - 2023 zakłada spadek inflacji CPI r/r oraz stopniowy powrót do celu inflacyjnego – w kolejnych latach przewiduje się inflację na poziomie odpowiednio 3,1%, 2,8% i 3,2%. Istotnymi przyczynami spadku inflacji będzie spadek popytu z 2020 roku oddziałujący z opóźnieniem na ceny, niska dynamika jednostkowych kosztów pracy (w dalszym horyzoncie jej przyspieszenie), a także przewidywana w kolejnych latach na światowych rynkach stabilizacja cen surowców energetycznych.

Przewiduje się, że po spadkach rynku IT zaobserwowanych w 2020 roku wartość tego sektora w najbliższych latach powinna sukcesywnie wzrastać. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa wymusiła przyspieszoną cyfryzację, jednocześnie zaobserwowano ograniczenia wydatków podmiotów, w tym również na IT. Część planowanych przez podmioty nakładów (tych, które nie były w danym momencie niezbędne) przesunięta została na lata kolejne. Przewidywany wzrost runku IT szacuje się na poziomie 8%.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> Departament Analiz Ekonomicznych NBP, Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD, Warszawa, 8 marca 2021

<sup>2</sup> Departament Analiz Ekonomicznych NBP, Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD, Warszawa, 10 listopada 2020

<sup>3</sup> <https://www.parkiet.com/Technologie/302229989-Rynek-IT-w-2021-r-nabierze-tempa.html>

## 2 Analiza wyników finansowych Grupy Sygnity

Wielkość sprzedaży zrealizowana w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku wyniosła 103 052 i była o 19 921 (16,2%) niższa niż w okresie porównywalnym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku wyniósł 70 320 i był o 16 223 (18,7%) niższy niż w okresie porównywalnym.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku skonsolidowany zysk netto wyniósł 32 083.

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 26 129.

## 3 Najważniejsze wydarzenia okresu sprawozdawczego

W dniu 5 listopada 2020 roku jedna ze Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej – Sygnity Business Solutions S.A. - zawarła ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów; umowę, której przedmiotem jest określenie warunków udzielania i realizacji zamówień wykonawczych na realizację prac związanych w szczególności z wytwarzaniem, wdrażaniem lub utrzymywaniem systemów informatycznych zamawiającego poprzez udostępnienie przez Spółkę wyspecjalizowanego personelu (zespołu informatycznego) wykonawcy. Umowa ma charakter umowy ramowej i została zawarta na czas 24 miesięcy od jej zawarcia lub do wyczerpania maksymalnej puli środków przeznaczonej przez Ministerstwo Finansów na jej realizację. Strony ustaliły, że łączna maksymalna wartość Umowy stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówień wykonawczych wynosi 90 000 brutto. W ramach prowadzonego postępowania przetargowego Ministerstwo Finansów wyłoniło również innych wykonawców, którym także mogą być udzielane zamówienia wykonawcze, w miarę istniejących potrzeb zamawiającego. Wynagrodzenie wykonawcy z tytułu możliwej realizacji poszczególnego zamówienia wykonawczego będzie określone każdorazowo w umowie wykonawczej.

W dniu 4 grudnia 2020 roku Sygnity S.A. zawarła umowę z Poczta Polska S.A., której przedmiotem jest wykonywanie i wprowadzanie przez wykonawcę modyfikacji zintegrowanego systemu teleinformatycznego (ZST) oraz udzielenie licencji na korzystanie z elementów autorskich modyfikacji. Umowa została zawarta na okres do września 2022 roku (okres podstawowy) z możliwością jej dwukrotnego przedłużenia, w ramach przysługującego zamawiającemu zgodnie z umową prawa opcji – każdorazowo o kolejne 12 miesięcy. Zamawiający może skorzystać z prawa przedłużenia umowy przed upływem okresu jej obowiązywania oraz pod warunkiem przedłużenia na analogiczny okres, zgodnie z prawem opcji, umowy utrzymaniowej (podpisanej w dniu 10 września 2020 roku). Łączne maksymalne wynagrodzenie przysługujące Sygnity z tytułu wykonania Umowy to ok. 30 700 brutto.

W dniu 10 lutego 2021 roku Sygnity S.A. zawarła przed mediatorem sądowym ugodę z Fast Enterprises dotyczącą ustalenia warunków ugodowego zakończenia sporów sądowych w związku z zawartą przez Strony umową podwykonawczą w projekcie e – Podatki. Ugoda przewidywała przede wszystkim zobowiązanie Spółki do złożenia kwoty 3 750 dolarów amerykańskich (równowartość ok. 14 000) do depozytu notarialnego oraz zobowiązanie stron do zrzeczenia się swoich wzajemnych roszczeń wynikających z zawarcia i wykonywania umowy podwykonawczej w projekcie e–Podatki, w tym wzajemnych roszczeń objętych postępowaniami sądowymi których dotyczy zawarta ugoda, pod warunkiem spełnienia się określonych w ugodzie warunków niezbędnych do prawnego-formalnego zakończenia sporu pomiędzy stronami. W dniu 26 lutego 2021 roku Emitent powziął informację o tym, że właściwy sąd w oparciu o przepisy kodeksu postępowania cywilnego zatwierdził ugodę zawartą przez Spółkę i Fast Enterprises oraz umorzył obydwie postępowania sądowe z udziałem stron. Wpływ powyższego zdarzenia został ujęty w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy zakończony 31 marca 2021 roku, a jego wpływ na wyniki Grupy na poziomie zysku netto wyniósł 18 893.

W dniu 22 marca 2021 roku „Value” Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Value FIZ”) nabył wierzytelność względem Sygnity S.A. od Microsoft Ireland Operations Ltd. i dnia 26 marca 2021 roku przystąpił do Umowy Restrukturyzacyjnej, przejmując prawa i obowiązki Microsoft Dublin. W dniu 29 kwietnia 2021 roku Sygnity S.A. podpisała aneks nr 7 do Umowy Restrukturyzacyjnej regulujący przewalutowanie ekspozycji „Value FIZ” z EUR na PLN.

W związku z rozprzestrzenieniem się koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami pandemii i ich wpływem na działalność Grupy.



Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez większych zakłóceń. Grupa wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników. Ograniczone zostały kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji, wdrożony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników. W kontaktach biznesowych powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji. Priorytetem Emitenta jest zachowanie ciągłości działania oraz bezpieczeństwo pracowników i interesariuszy Grupy Sygnity. Zarząd Grupy zwraca uwagę, że działalność Grupy jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd Grupy nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Grupy. Jednocześnie, biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd nie może wykluczyć przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych, jednak na moment publikacji niniejszego sprawozdania jego wartość nie jest możliwa do oszacowania. Emitent zidentyfikował główne ryzyka związane z pandemią. Są to: pogorszenie się kondycji finansowej klientów Grupy, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Grupy, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie zamówień i realizacji oraz zmienność kursów walutowych. Spółka prowadzi działania mające na celu minimalizację negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii.

## 4 Struktura sprzedaży i rynku zbytu

Głównym rynkiem zbytu dla rozwiązań i produktów oferowanych przez Grupę stanowi Polska. Grupa koncentruje się na trzech podstawowych sektorach rynkowych: sektor publiczny, bankowo-finansowy, energetyczny. Zgodnie z przyjętym przez Zarząd podejściem do sprawozdawczości przychody Grupy prezentowane są w podziale na cztery kategorie: przychody z sektora publicznego, bankowo-finansowego, utilities oraz pozostałe. W strukturze sprzedaży przychody z poszczególnych sektorów wynoszą odpowiednio: 39%, 34%, 24%, 3%. W omawianym okresie nastąpiła dalsza konsolidacja portfela zamówień i koncentracja na dużych projektach, szczególnie w sektorach bankowo-finansowym i administracji publicznej.

Poniższa tabela prezentuje strukturę sprzedaży według sektorów wraz z liczbą projektów:

Grupa Sygnity	Rok obrotowy 2020/2021		Rok obrotowy 2019/2020	
	Liczba projektów	Przychody	Liczba projektów	Przychody
Sektor Public	87	39 840	88	45 675
Sektor Bankowo-Finansowy	206	35 306	219	40 931
Sektor Utilities	141	24 274	159	34 492
Pozostałe	27	3 632	16	1 875
	<b>461</b>	<b>103 052</b>	<b>482</b>	<b>122 973</b>

## 5 Wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku Grupa zrealizowała i wygrała kilka znaczących postępowań przetargowych, dzięki którym jej pozycja w kluczowych sektorach (publicznym, bankowym i energetycznym) pozostaje ugruntowana. Wieloletnia współpraca z jednostkami administracji centralnej i samorządowej zaowocowała podpisaniem wielu znaczących umów, w tym z Ministerstwem Finansów oraz z Poczta Polską S.A.

Grupa aktualnie prowadzi działania mające na celu optymalizację w obszarach kluczowych dla obecnej oraz przyszłej sytuacji Grupy, do których należą w szczególności: optymalizacja posiadanego i realizowanego portfela zamówień, źródeł finansowania czy podejmowanie inicjatyw oszczędnościowych. Jednocześnie prowadzone są

działania mające na celu osiągnięcie optymalnej struktury w samej Grupie połączone z oceną użyteczności aktywów posiadanych przez Grupę.

Do istotnych zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe Grupy za okres sześciu miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku było zawarcie w dniu 10 lutego 2021 roku Sygnity S.A. przed mediatorem sądowym ugody z Fast Enterprises dotyczącej ustalenia warunków ugodowego zakończenia sporów sądowych w związku z zawartą przez Strony umową podwykonawczą w projekcie e – Podatki. Ugoda przewidywała przede wszystkim zobowiązanie Spółki do złożenia kwoty 3 750 dolarów amerykańskich (równowartość ok. 14 000) do depozytu notarialnego oraz zobowiązanie stron do zrzeczenia się swoich wzajemnych roszczeń wynikających z zawarcia i wykonywania umowy podwykonawczej w projekcie e–Podatki, w tym wzajemnych roszczeń objętych postępowaniami sądowymi których dotyczy zawarta ugoda, pod warunkiem spełnienia się określonych w ugodzie warunków niezbędnych do prawno-formalnego zakończenia sporu pomiędzy stronami. Wpływ powyższego zdarzenia został ujęty w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy zakończony 31 marca 2021 roku, a jego wpływ na wyniki Grupy na poziomie zysku netto wyniósł 18 893.

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły inne zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

## 6 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W ocenie Zarządu Emitenta poza informacjami zawartymi w niniejszym raporcie nie istnieją inne istotne informacje dla oceny sytuacji Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sygnity.

## 7 Znaczące umowy dla działalności

### Sektor Bankowo-Finansowy

#### **Klienci Sektora Bankowo-Finansowego**

Przedmiotem kontraktu jest realizacja zmian w systemie obsługi biur maklerskich wynikających z zaleceń regulacyjnych krajowych oraz UE, zapewniających pełną zgodność funkcjonowania instytucji z przepisami prawa. Zmiany obejmują następujące funkcjonalności:

- ✓ wymóg KSH prowadzenia elektronicznego rejestru akcjonariuszy z dostosowaniem systemu do obsługi obligatoryjnego częściowego wykupu certyfikatów inwestycyjnych na żądanie klienta;
- ✓ modyfikacja funkcji generowania kwartalnych wyciągów zgodnych z MIFID II;
- ✓ dostosowanie systemu do realizacji wymogów Drugiej Dyrektywy o Prawach Akcjonariuszy (SRDII) – informowanie o zdarzeniach korporacyjnych, w tym o polityce wynagrodzeń i transakcjach z podmiotami powiązаныmi.

#### **Klient Sektora Bankowo-Finansowego**

Przedmiotem zamówienia jest dostawa rozwiązania wspierającego cyfryzację usług biura maklerskiego jak również realizacja pakietu prac związanych z rozwojem funkcjonalności i dostępności systemu obsługi biur maklerskich Sidoma, w tym następujących elementów funkcjonalnych:

- ✓ aplikacja webowa do obsługi rachunków maklerskich Sidoma WEB;
- ✓ obsługa rynków masowych;
- ✓ kalkulacja ceny nabycia i rentowości akcji wg kolejki FIFO.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie związane z dostosowaniem komunikatów płatniczych do standardu ISO 20022 - TARGET2, SWIFT. Dostosowanie komunikatów płatniczych z aktualnego standardu SWIFTNet FIN do wprowadzanego standardu ISO 20022 (XML) - TARGET2. Migracja do ISO 20022 MX stwarza duże możliwości dla banków i przedsiębiorstw. Interoperacyjność między różnymi sieciami rozliczeniowymi umożliwi przesyłanie znacznie bogatszych danych dotyczących płatności, zapewniając wyższy poziom bezpośredniego przetwarzania i bardziej wydajne procesy zgodności.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt związany z implementacją w systemie SPID wymagań Basel IV - CRD V/CRR II Credit Risk. Zakres obejmuje m.in.: dostarczenie licencji SPID BASEL IV Ryzyko Kredytowe, dostawę oprogramowania SPID BASEL IV Ryzyko Kredytowe, implementację zasilania SPID CADIH (moduł integracji danych) z systemów źródłowych oraz wsparcie testów UAT wdrożonego rozwiązania.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Kontrakt obejmujący wdrożenie w systemie SPID Basel IV nowego modułu wraz z funkcjonalnościami umożliwiającymi dostosowanie się do nowych wymagań w zakresie nowego procesu raportowania opisanego w pakiecie zmian CRDV/CRR 2 do regulacji UE 575/2013 opublikowanym w Oficjalnym Dzienniku Unii Europejskiej w czerwcu 2019 wraz z dokumentami wykonawczymi, które nakładają na banki nowe standardy raportowania Ryzyka Kredytowego, Kontrahenta, Dźwigni Finansowej, Dużych ekspozycji etc. zgodnego ze standardami Komitetu Bazylejskiego. Dodatkowo umowa przewidywała usługi wdrożeniowe, tj.: wsparcie testów UAT, szkolenia, wsparcie analityczne, parametryzację i dystrybucję rozwiązania, a także implementację zmian zasilania ETL IPC.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie dotyczy realizacji pakietu prac związanych z rozwojem funkcjonalności i dostępności systemu obsługi biur maklerskich Sidoma. W ramach realizowanych prac zostanie dostarczone rozwiązanie umożliwiające klientom samodzielne inwestowanie na rynkach zagranicznych oraz automatyzacja podstawowych procesów operacyjnych z punktu widzenia pracowników biura maklerskiego. Dodatkowo w ramach pakietu zostanie dostarczona funkcjonalność wykupu certyfikatów na żądanie klienta.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zawartej umowy jest realizacja zamówienia na wdrożenie procesu raportowania CRR4.3 w oparciu o system SPID wraz z dostarczeniem modułu SPID.CASA02 oraz podsystemu CADIH.

### Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Przedmiotem zawartej umowy jest dostosowanie systemów biura maklerskiego do zmian regulacyjnych. Zakres realizowanych prac obejmuje:

- ✓ Rejestr Akcjonariuszy - papiery niepubliczne. Wprowadzenie ewidencji o doświadczeniach rejestracji zastawów i obciążeń dla papierów niepublicznych. Realizacja zmian w zakresie identyfikacji akcjonariuszy dla papierów niepublicznych w korespondencji z komunikatami KDPW;
- ✓ zmiany w zapisach IPO – przygotowania systemu maklerskiego i usług do obsługi IPO (emisji pierwotnej) spółki amerykańskiej (Regulacja S). Obsługa w zakresie papierów dotyczących spółek prawa Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz Klientów rezydentów Stanów Zjednoczonych Ameryki;
- ✓ Symulator SPAN - nowa funkcjonalność w zakresie możliwości symulacji wartości depozytów SPAN na dowolnym rachunku klienta - funkcjonalność przeznaczona jest dla pracowników domu maklerskiego;
- ✓ dostosowanie działania systemu maklerskiego do zmian opublikowanych przez KDPW;
- ✓ upgrade technologiczny do wyższej wersji WAS wynikający ze zmian w oprogramowaniu narzędziowym po stronie klienta.

## **Sektor Public**

### **Poczta Polska**

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonywanie i wprowadzanie przez wykonawcę modyfikacji zintegrowanego systemu teleinformatycznego (ZST) oraz udzielenie licencji na korzystanie z elementów autorskich modyfikacji. Umowa została zawarta na okres do września 2022 roku (okres podstawowy) z możliwością jej dwukrotnego przedłużenia, w ramach przysługującego zamawiającemu zgodnie z umową prawa opcji – każdorazowo o kolejne 12 miesięcy. Zamawiający może skorzystać z prawa przedłużenia umowy przed upływem okresu jej obowiązywania oraz pod warunkiem przedłużenia na analogiczny okres, zgodnie z prawem opcji, umowy utrzymaniowej. Łączne maksymalne wynagrodzenie przysługujące Sygnity z tytułu wykonania Umowy wynosi ok. 30 700 brutto.

### **Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii**

Przedmiotem zawartej z Ministerstwem Rodziny i Polityki Społecznej oraz Ministerstwem Rozwoju, Pracy i Technologii, umowy jest świadczenie usług dotyczących systemu WUP-Viator w zakresie: rozwoju, administrowania, usuwania awarii i błędów oraz wsparcia użytkowników. Produkt jest systemem teleinformatycznym wspomagającym w sposób kompleksowy realizację statutowych zadań wojewódzkich urzędów pracy, stanowiący uzupełnienie oprogramowania aplikacyjnego SyriuszStd. Okres obowiązywania umowy wynosi 48 miesięcy, licząc od dnia zawarcia umowy. Maksymalna wartość wynagrodzenia z tytułu umowy wynosi 4 230 brutto.

### **Skarb Państwa - Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej**

Przedmiot umowy stanowią usługi dotyczące Oprogramowania CAS (Centralna Aplikacja Statystyczna) w zakresie: rozwoju, administrowania, usuwania awarii i błędów oraz wsparcia użytkowników i świadczenia usługi Hot-line. Centralna Aplikacja Statystyczna wspomaga proces raportowania i komunikacji pomiędzy jednostkami pomocy społecznej i samorządu, funkcjonującymi w obszarze zabezpieczenia społecznego nadzorowanym przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej, działającymi na poszczególnych poziomach organizacyjnych: centralnym, wojewódzkim, powiatowym i gminnym. Obejmuje swoim działaniem obszary: pomocy społecznej, wsparcia rodziny, systemu pieczy zastępczej i świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczenia Dobry Start, opieki na dzieckiem do lat 3, karty dużej rodziny. Umożliwia sprawne zarządzanie nie tylko sprawozdawczością periodyczną, w ramach ustawowego obowiązku sprawozdawczego, ale także tworzenie formularzy jednorazowych, w celach wynikających z potrzeb doraźnych, przez jednostki nadrzędne i zbieranie na ich podstawie sprawozdań z wszystkich lub wytypowanych jednostek podlegających. Okres obowiązywania umowy wynosi 48 miesięcy od dnia jej zawarcia. Wartość wynagrodzenia z tytułu umowy nie przekroczy wartości 4 498 brutto.

## **Sektor Utilities**

### **PGE Dystrybucja Oddział Lublin**

Przedmiotem zawartej z PGE Dystrybucja umowy jest wykonanie modyfikacji oraz rozbudowa systemów do obsługi klientów TPA w związku z wejściem w życie przepisów Ustawy Mocowej. Zakres prac obejmuje wytworzenie bądź modyfikację interfejsów do wymiany danych pomiędzy systemami eksploatowanymi przez PGE Dystrybucja, a Centralnym Repozytorium Danych Pomiarowych. Prace wdrożeniowe zostały podzielone na sześć etapów, z czego całość umowy zostanie zrealizowana do 30 marca 2022 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy wynosi 4 428 brutto.

### **Węglوکoks Energia**

Przedmiotem zawartej z Węglوکoks Energia umowy jest Wdrożenie Zintegrowanego Systemu GIS i ZPB dla spółek Grupy Kapitałowej Węglوکoks Energia. Celem projektu jest aktualizacja funkcjonalna i technologiczna systemu GIS autorstwa Sygnity wraz z rollout-em systemu na wszystkie spółki Grupy Kapitałowej Grupy Węglوکoks. Dodatkowo projekt obejmuje wdrożenie nowego modułu służącego do zarządzania pracą brygad. System Sygnity GIS to zestaw zintegrowanych na jednej platformie systemowej modułów służących do zarządzania majątkiem technicznym oraz pracą brygad serwisowych utrzymujących zasób majątkowy w gotowości technicznej. Wynagrodzenie z tytułu realizacji ww. umowy wynosi 458 brutto.

**Wodociągi Białostockie**

Przedmiotem zawartej umowy ze spółką Wodociągi Białostockie Sp. z o.o. jest realizacja projektu rozbudowy systemu GIS w zakresie zarządzania zdarzeniami na sieci (awarie i wyłączenia) oraz uruchomienie serwisów internetowo - intranetowych (eUsług). Wdrożenie projektu ma na celu uspoźnienie obecnie posiadanych aplikacji GIS do najnowszej wersji wspieranej przez Sygnity, rozbudowę systemu o moduł awarii i wyłączeń planowych wraz z wsparciem pracy brygad w terenie oraz poprawienie komunikacji z mieszkańcami Białegostoku poprzez uruchomienie eSerwisów GIS dla mieszkańców. Planowany termin zakończenia prac to 18 grudnia 2021 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji ww. umowy wynosi 491 brutto.

**Energa Operator**

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej Sygnity świadczyć będzie usługi serwisowe dla uprzednio wdrożonego oprogramowania, m.in.: centralnego systemu pomiarowego AMS, który zapewnia kompleksowe wsparcie procesów biznesowych Energa Operator związanych z Rynkiem Bilansującym oraz Bilansowaniem Obszarowym, Portalu Dostępowego Kontrahenta – wielozadaniowej platformy wymiany informacji ze sprzedawcami energii oraz Systemu WIRE przeznaczonego do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania fizycznej realizacji zawartych umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików wymiany międzysystemowej i rozliczeń kosztów uruchomień. Umowa została na okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2022 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji ww. umowy wynosi 3 254 brutto.

**Sygnity Business Solutions****Ministerstwo Finansów**

Przedmiotem zawartej przez Sygnity Business Solutions S.A. ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Finansów umowy jest określenie warunków udzielania i realizacji zamówień wykonawczych na realizację prac związanych w szczególności z wytwarzaniem, wdrażaniem lub utrzymywaniem systemów informatycznych zamawiającego poprzez udostępnienie przez Spółkę wyspecjalizowanego personelu (zespołu informatycznego) wykonawcy. Umowa ma charakter umowy ramowej i została zawarta na czas 24 miesięcy od jej zawarcia lub do wyczerpania maksymalnej puli środków przeznaczonej przez Ministerstwo Finansów na jej realizację. Strony ustaliły, że łączna maksymalna wartość Umowy stanowiąca górny limit wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówień wykonawczych wynosi 90 000 brutto. W ramach prowadzonego postępowania przetargowego Ministerstwo Finansów wyłoniło również innych wykonawców, którym także mogą być udzielane zamówienia wykonawcze, w miarę istniejących potrzeb zamawiającego. Wynagrodzenie wykonawcy z tytułu możliwej realizacji poszczególnego zamówienia wykonawczego będzie określone każdorazowo w umowie wykonawczej.

**Klient Sektora Bankowo-Finansowego**

Przedmiotem zawartej przez Sygnity Business Solutions S.A. z jedną ze spółek z wiodącej grupy finansowej w Polsce jest zamówienie związane z udzieleniem licencji oraz przeprowadzeniem wdrożenia systemu Finansowo – Księgowego QUATRA oraz następującym po wdrożeniu serwisem systemu. Prace wdrożeniowe zostały podzielone na sześć etapów, gdzie start produkcyjny nastąpi w etapie III, a kolejne etapy obejmą szeroki zakres automatyzacji systemu. Całość umowy zostanie zrealizowana do 31 grudnia 2021 roku. Wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy wynosi 663 brutto.



## 8 Kierunki strategiczne Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju

Otoczenie biznesowe, w którym działa Grupa pozostaje bardzo wymagające. Charakteryzuje się ono dużą konkurencyjnością w sektorach, w których Grupa prowadzi działalność operacyjną oraz znacznym popytem na specjalistów z branży informatycznej.

Sektor bankowo-finansowy w Sygnity S.A. jest jednym z kluczowych w działalności Spółki. Rynek, dla którego oferuje produkty i usługi jest jednym z najbardziej wymagających, oczekuje rozwiązań zbudowanych z wykorzystaniem najnowszych narzędzi i technologii, spełniających jednocześnie wysokie wymagania formalno-prawne. Oferowane produkty i usługi umożliwiają realizację zadań stawianych przed instytucjami finansowymi, ale też umożliwiają zaspakajanie potrzeb ich klientów.

Instytucje finansowe podlegają bardzo wielu regulacjom. Są to wymagania definiowane przez regulatorów krajowych takich jak: NBP, Ministerstwo Finansów, Komisja Nadzoru Finansowego, ale też, co bardzo istotne Dyrektywy i Rozporządzenia EU, EBC i EBA. W informatyzacji wielu kluczowych obszarów działalności sektora bankowo – finansowego, Sygnity S.A. specjalizuje się już od wielu lat. Spółka posiada mocną pozycję, którą zawdzięcza nie tylko rozwiązaniom informatycznym, ale przede wszystkim kompetencji pracowników, którzy swoją wiedzą i fachowością gwarantują sprostanie wymogom i oczekiwaniom instytucji finansowych. Ciągły proces zmian regulacyjnych, potrzeba ich implementacji przez instytucje finansowe, jest gwarantem stałej współpracy z obecnymi klientami, ale sprawia też, że rozwijane produkty i usługi mogą być atrakcyjne dla innych sektorów. Jednym z kluczowych klientów Sygnity S.A. jest bank centralny, z którym Spółka współpracuje od wielu lat, uczestniczy w rozwoju jego systemów, mających istotne znaczenie nie tylko dla sektora bankowo-finansowego, ale też dla całej gospodarki. Ważny obszar kompetencyjny stanowią usługi i systemy informatyczne dedykowane dla rynku kapitałowego, biur i domów maklerskich. Wymagane jest utrzymywanie ich wysokiego poziomu, dostarczanie rozwiązań spełniających stale rosnące potrzeby biur maklerskich determinowane przez inwestorów, Giełdę Papierów Wartościowych oraz Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych. W ramach rozwoju produktów i usług Sygnity S.A. prowadzi prace mające na celu wzbogacenie ich o funkcjonalności związane z analizą danych, sztuczną inteligencją czy machine learning tam, gdzie jest to możliwe i oczekiwane przez klientów. Te dodatkowe elementy pomogą wzmocnić pozycję Spółki na rynku usług finansowych, przyczynią się do wzrostu przychodów oraz mogą być gwarancją pozyskiwania kolejnych kontraktów. Nowe produkty i usługi, to nie tylko obszar podstawowej działalności instytucji finansowych, ale też narzędzia związane z automatyzacją oraz robotyzacją procesów biznesowych, także w obszarze back-office (RPA). Wskazane powyżej technologie, które ciągle się rozwijają, służą zarówno rozszerzeniu funkcjonalności aktualnie oferowanych produktów, ale co najważniejsze oferowaniu nowych rozwiązań i usług.

Pandemia Covid-19 spowodowała, że pojawiły się nowe wymagania w zakresie obsługi klientów w bankowości, ale również w tzw. e-commerce. Sygnity S.A. oferuje urządzenia umożliwiające nie tylko usprawnienie przetwarzania gotówki (bez angażowania pracowników banku) ale też w pełni zautomatyzowaną obsługę procesu sprzedaży. Nowoczesne urządzenia (depozytowe, punkty kasowe) usprawniają procesy obsługi gotówkowej i bezgotówkowej. Utrzymanie wysokiej pozycji rynkowej w sektorze bankowo – finansowym, wymaga bieżącej analizy trendów technologicznych, regulacji prawnych krajowych i europejskich, wyciągania wniosków w postaci nowych produktów i usług. Jest to jednocześnie proces podnoszenia kwalifikacji pracowników zespołów dziedzinowych sektora bankowo-finansowego. Zaspakajanie bieżących potrzeb klientów poprzez oferowanie nowoczesnych rozwiązań IT, wsparcie eksperckie jest gwarancją utrzymania relacji biznesowych z obecnymi klientami, ale też szansą na pozyskiwanie nowych. Dzięki temu Sygnity S.A. może osiągnąć wzrost sprzedaży produktów i usług własnych, wysoką rentowności, a co najważniejsze rozwój i mocną pozycję firmy w kolejnych latach. Warto zaznaczyć, że w trudnym okresie pandemii Covid-19, Sygnity S.A. świadczyła i świadczy usługi dla swoich klientów w sposób ciągły, zapewniając ich najwyższy poziom, tak aby mogli realizować swoje zadania i funkcje. Spółka dostarcza także nowe rozwiązania, które ułatwiają funkcjonowanie w dotychczas niespotykanych warunkach.

W sektorze Utilities Spółka koncentruje się na rozwiązaniach IT z zakresu procesu produkcji i sprzedaży energii, rozliczania sprzedaży i dystrybucji nośników energii, a także zarządzania danymi pomiarowymi, obsługi klientów, zarządzania majątkiem sieciowym i obsłudze procesów wymiany informacji pomiędzy uczestnikami rynku energetycznego. Obecnie prowadzone są prace nad modernizacją i rozwojem produktów własnych w następujących obszarach: Sygnity SUS (Sygnity Utilities for Sales) – nowe funkcjonalności w kompleksowym rozwiązaniu billingowym dedykowane do wsparcia mechanizmów elastyczności, obsługi taryf dynamicznych i standardu eBIX; Sygnity - AMS (Automated Metering System) – przygotowanie rozwiązania do współpracy z Operatorem Informacji Rynku Energii i obsługi standardu eBIX; Sygnity Forecast – nowe modele predykcji i mechanizmy prognozowania energii, gazu, ciepła i wody oparte o mechanizmy sztucznej inteligencji; Sygnity EAM/GIS (systemy do zarządzania majątkiem sieciowym dla przedsiębiorstw: energetycznych, ciepłownictwa, podmiotów z sektora gazowego oraz jednostek wodociągowych) - w tym zakresie rozwijane są systemy o dodatkowe funkcjonalności, które obsługują procesy zarządzania pracą w terenie. Dzięki ścisłej współpracy z naszymi klientami, zbudowane zostały kompetencje i produkt dedykowany uczestnikom Rynku Mocy. Szczególna

uwaga poświęcana jest rozwojowi oferty Sygnity dla energetyki odnawialnej oraz wsparcia transformacji energetycznej w zakładach przemysłowych.

W ramach jednostki biznesowej Sygnity, odpowiedzialnej za rozwiązania dla przemysłu, trwają prace przy rozbudowie portfolio produktów, dedykowanych przedsiębiorstwom, dla których istotne jest efektywne zarządzanie procesami logistycznymi. Do obecnego na rynku systemu zarządzania ruchem (YMS) JANUS, dołączony zostanie system zarządzania transportem (TMS) oraz logistyką załadunku (WMS). Odpowiadając na oczekiwania rynku petro i retail, stworzono nową linię produktową, w której znajdują się zaawansowane rozwiązania obsługujące procesy lojalizujące (systemy obsługi programów lojalnościowych i flotowych), które zwiększą potencjał, oferowanego obecnie, kompleksowego rozwiązania Sygnity w zakresie zarządzania siecią sprzedaży (w tym siecią stacji paliw).

W sektorze publicznym Spółka skupia się na optymalnej realizacji podpisanych kontraktów. Portfolio sektora publicznego opiera się na tzw. „projektach pod klucz”, które w zakresie merytorycznym są mocno zróżnicowane i unikalne. Spółka buduje przewagę konkurencyjną wykorzystując doświadczenia domenowe zdobyte wśród licznej grupy Klientów administracji publicznej. Sygnity skupia się na projektach średnich i dużych, gdzie potencjał szczególnie merytoryczny stanowi przewagę rynkową. Sygnity tradycyjnie już jest kluczowym dostawcą usług dla rynku pracy i zabezpieczenia społecznego. Jako dostawca rozwiązań IT Spółka dynamicznie i skutecznie implementuje zmiany funkcjonalne i prawne w systemach utrzymywanych i rozwijanych dla MRPiPS, Urzędów Pracy, Jednostek Organizacyjnych Pomocy Społecznej, Urzędów Wojewódzkich oraz modernizuje z sukcesami kluczowe systemy informatyczne w obszarze Ministerstwa Spraw Zagranicznych. Sygnity utrzymuje i rozwija kluczowy system dla Poczty Polskiej oraz jest ważnym dostawcą usług dla Policji oraz jednostek samorządu terytorialnego. Sygnity współpracuje również z Ministerstwem Finansów w zakresie realizacji usprawnienia i wsparcia procesów podatkowych.

W raportowanym okresie w ramach Grupy Sygnity został wypracowany plan działań operacyjnych, definiujący kluczowe kierunki rozwoju Grupy w okresie kolejnych 5 lat. Zgodnie z założeniami powyższy plan obejmuje zarówno działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności Grupy, działania zapewniające efektywność wewnętrzną organizacji, jak i wdrażanie selektywnych inicjatyw w zakresie nowych obszarów działalności (w tym prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Grupa obecnie działa, prace umożliwiające rozwój oferty i uzyskanie przychodów od klientów w nowych obszarach, a także ewentualne scenariusze akwizycyjne). Plan będzie na bieżąco modyfikowany i dostosowywany w zależności od zmieniającej się sytuacji rynkowej i pojawiających się szans do dalszego efektywnego rozwoju Grupy. Obecnie Grupa prowadzi m.in.:

- ✓ prace związane z rozwojem kompetencji do wykorzystania technologii cloud'owych, wypracowując własne rozwiązania softwarowe uzupełniające standardowe funkcjonalności oprogramowania dostawców globalnych;
- ✓ prace związane z uruchomieniem wybranego oprogramowania własnego Sygnity S.A. w modelu cloud, dzięki wykorzystaniu infrastruktury dostawców globalnych, w celu dotarcia ze sprawdzonymi rozwiązaniami do nowych klientów;
- ✓ prace związane z rozwojem kompetencji RPA (Robotic Process Automation) i wykorzystaniem istniejącej wiedzy branżowej do dalszej automatyzacji procesów u istniejących klientów wykorzystujących m.in. autorskie rozwiązania Sygnity S.A.
- ✓ prace rozwojowe w zakresie wykorzystania technologii blockchain firmy Billon w rozwiązaniach Sygnity.

Intencją Zarządu Sygnity jest utrzymanie regularnej i zgodnej z obowiązującymi przepisami komunikacji, szczególnie w zakresie osiągniętych przez Grupę wyników finansowych. Zdaniem Zarządu jest to kluczowy element polityki informacyjnej skierowanej do inwestorów i akcjonariuszy, a także pozostałych grup interesariuszy, w tym: pracowników, Klientów i mediów.

## 9 Wyniki finansowe a publikowane prognozy

Grupa nie publikowała prognoz wyników zakończonego okresu sprawozdawczego.

## 10 Zasady sporządzenia sprawozdań finansowych oraz podstawa publikacji raportu

Skrócone sprawozdania finansowe za okres sprawozdawczy sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Rozszerzony skonsolidowany raport za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku, którego elementem są ww. sprawozdania finansowe oraz niniejsze sprawozdanie zarządu z działalności zostało sporządzone z uwzględnieniem § 68 - 69, § 62 ust. 3 oraz § 60 ust. 1-2 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.



## Część IV

# Struktura organizacyjna

## CZĘŚĆ IV. Struktura organizacyjna

### 1 Podmioty powiązane

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity obejmowała następujące podmioty:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.03.2021	Udział w kapitale 30.09.2020
<b>JEDNOSTKA DOMINUJĄCA</b>						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
<b>SPÓŁKI ZALEŻNE</b>						
1	Geomar S.A. w upadłości <sup>1)</sup>	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	pełna (do 31.03.2019)	100,00	100,00
2	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
3	Enhandel Sp. z o.o. <sup>2)</sup>	Warszawa, Polska	Obrót energią elektryczną.	niekonsolidowana	100,00	100,00
<b>SPÓŁKI WSPÓLZALEŻNE</b>						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
<b>AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY</b>						
1	Emtal Sp. z o.o. <sup>3)</sup>	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00

<sup>1)</sup> Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wniosek o upadłość spółki. W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcę Sądowego i w związku z tym Sygnity S.A. utraciło kontrolę nad spółką Geomar S.A. w rozumieniu MSSF 10. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania wyników Geomar S.A. w związku z utratą kontroli nad tą jednostką w marcu 2019 roku. W dniu 19 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum w Szczecinie, wydał postanowienia w przedmiocie ogłoszenia upadłości spółki Geomar,

<sup>2)</sup> Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Grupa zdecydowała się na niekonsolidowanie spółki ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

<sup>3)</sup> Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Na dzień 31 marca 2021 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Sygnity.

## 2 Akcjonariusze

Na dzień 31 marca 2021 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 30 września 2020 roku: 25 956) i obejmował 22 759 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 30 września 2020 roku: 22 759 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

### Akcjonariat

Według wiedzy Zarządu Jednostki Dominującej wynikającej m.in. z informacji od akcjonariuszy uzyskanych w szczególności w trybie art. 69 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy o Ofercie Publicznej oraz na podstawie powiadomień skierowanych do Spółki w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, a także wykazu akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnim Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, stan akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Na dzień 16 czerwca 2021 r. tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 26 lutego 2021 r. tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z wydzielonym Subfunduszem 1*	6 460 726	28,39	6 460 726	28,39
Cron sp. z o.o. **	5 507 245	24,20	5 507 245	24,20
Fundusze zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne ***	2 613 328	11,48	2 613 328	11,48
Pozostali****	8 178 648	35,93	8 178 648	35,93
<b>Razem</b>	<b>22 759 947</b>	<b>100,00</b>	<b>22 759 947</b>	<b>100,00</b>

\*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 16 czerwca 2021 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Sygnity S.A. w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 20 maja 2020 roku – Raport Bieżący nr 9/2020

\*\*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 16 czerwca 2021 roku z uwzględnieniem powiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 19 Rozporządzenia MAR, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 26 listopada 2018 roku – Raport Bieżący nr 75/2018;

\*\*\*liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 16 czerwca 2021 roku z uwzględnieniem zawiadomienia skierowanego do Spółki w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, które Sygnity S.A. otrzymała w dniu 23 października 2019 roku – Raport Bieżący nr 42/2019;

\*\*\*\*w tym 106 398 skupionych przez Jednostkę Dominującą akcji własnych.

Stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące:

	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu</b>	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 26 lutego 2021 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu</b>	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 17 grudnia 2020 roku</b>
Piotr Kwaśniewski	15 134	15 134	15 134
Błażej Dowgielski	2 200	2 200	2 200
Rafał Wnorowski	45 813	45 813	45 813
Bogdan Zborowski	36 884	1	1
Mariusz Jurak	47 690	19 618	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	-	-

W kwietniu 2021 roku osoby objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 28 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym objęły akcje Jednostki Dominującej w łącznej ilości 86 915. Liczbę akcji objętych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 16 czerwca 2021 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu</b>	<b>Liczba akcji (nie w tysiącach) objętych w kwietniu 2021 roku ramach programu motywacyjnego</b>	<b>Liczba dotychczas posiadanych akcji (nie w tysiącach)</b>
Bogdan Zborowski	36 884	36 883	1
Mariusz Jurak	47 690	28 072	19 618
Inga Jędrzejewska	21 960	21 960	-

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Jednostki Dominującej ani uprawnień do nich.

### 3 Walne Zgromadzenie

Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa, zawarte są poniżej.

Walne Zgromadzenie działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statut spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Sygnity. Statut spółki oraz Regulamin Walnych Zgromadzeń dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: [www.sygnity.pl](http://www.sygnity.pl) w sekcji Ład Korporacyjny.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia (oprócz innych spraw określonych przepisami prawa) należy w szczególności:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań Zarządu, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- udzielanie Radzie Nadzorczej i Zarządowi absolutorium z wykonania obowiązków,
- podejmowanie uchwał o podziale zysków albo pokryciu strat,
- tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- zmiana Statutu Spółki,

- h) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- i) połączenie i likwidacja Spółki,
- j) emisja obligacji, w tym także obligacji zamiennych,
- k) wybór likwidatorów,
- l) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- m) rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd, jak również akcjonariuszy,
- n) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej.

Walne Zgromadzenia są zwyczajne i nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje się corocznie, nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrachunkowego Spółki.

Walne Zgromadzenia zwołuje się przez ogłoszenie w sposób określony w Kodeksie spółek handlowych dla spółek publicznych, co najmniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółka ustala się w szczególności na podstawie wykazu sporządzonego przez KDPW S.A. na zasadach określonych przez przepisy powszechnie obowiązujące.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika; mogą także głosować odmiennie z każdej z posiadanych akcji. Każda akcja na okaziciela posiada jeden głos.

Akcjonariusze reprezentujący, co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyznaczając przewodniczącego tego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą:

- żądać zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia. Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej,
- żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia,
- przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.

Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu w składzie umożliwiającym udzielanie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia.

Na zaproszenie Zarządu inne osoby, w szczególności biegli rewidenci i eksperci, jeżeli ich udział będzie celowy ze względu na potrzebę przedstawienia uczestnikom Zgromadzenia opinii w rozważanych sprawach.

Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy i reprezentowanych na nim akcji, o ile Statut Spółki lub obowiązujące przepisy nie stanowią inaczej.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, za wyjątkiem uchwał w sprawach porządkowych, które mogą dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad. Uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne powody. Wniosek w takiej sprawie musi być umotywowany. Walne Zgromadzenie nie może podjąć uchwały o zdjęciu z porządku obrad bądź o zaniechaniu rozpatrywania sprawy, umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy.

Uchwały zapadają zwykłą większością głosów oddanych przez akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu, o ile Statut lub obowiązujące przepisy nie stanowią inaczej. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.

W wypadku określonym w art. 397 Kodeksu spółek handlowych, uchwała o rozwiązaniu Spółki wymaga większości 3/4 oddanych głosów.

Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia, o której mowa w art. 393 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych. W takim przypadku wymagane jest jedynie uzyskanie zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej.

Głosowania są jawne za wyjątkiem sytuacji określonych w art. 420 KSH, tj. tajne głosowania zarządza się:

- przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie Członków organów lub likwidatorów spółki,
- wnioskami o pociągnięcie powyższych osób do odpowiedzialności,
- w sprawach osobowych,
- na żądanie choćby jednego akcjonariusza lub pełnomocnika obecnego na Walnym Zgromadzeniu.

Uchwały Walnego Zgromadzenia obowiązują wszystkich akcjonariuszy.

W okresie od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku Walne Zgromadzenie Sygnity obradowało w siedzibie Spółki w następujących terminach:

- w dniu 31 marca 2021 roku jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity (przerwa w obradach do 30 kwietnia 2021 roku).

## 4 Zarząd

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania był następujący:

- |                          |                                    |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Bogdan Zborowski   | - Prezes Zarządu;                  |
| ✓ Pan Mariusz Jurak      | - Wiceprezes Zarządu,              |
| ✓ Pani Inga Jędrzejewska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

Wszystkie zmiany w składzie Zarządu Spółki podaje do publicznej wiadomości za pomocą raportów bieżących. Życiorysy zawodowe członków Zarządu są dostępne na stronie internetowej Spółki i są na bieżąco aktualizowane.

Zarząd jest organem wykonawczym Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Zarząd Spółki wykonuje funkcje przewidziane przez Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu.

Zarząd kierując się interesem Spółki, określa strategię oraz główne cele Spółki i jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodne z przepisami prawa i dobrą praktyką. W minionym roku obrotowym nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki i Grupą. Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec Spółki i uchylić się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych.

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do dokonywania czynności prawnych oraz składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata.

Zarząd Sygnity składa się z nie więcej niż dziewięciu osób, w tym Prezesa Zarządu Spółki. Prezesa Zarządu Spółki powołuje Rada Nadzorcza z własnej inicjatywy, a następnie na wniosek Prezesa Zarządu pozostałych członków Zarządu. Kompetencje Prezesa Zarządu w ramach Zarządu mogą zostać sprecyzowane przez Radę Nadzorczą.

Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Spółki przed upływem kadencji.

W przypadku odwołania członka Zarządu przez Walne Zgromadzenie do podjęcia uchwały wymagana jest zwykła większość głosów oddanych, z tym, że za uchwałą musi głosować nie mniej niż 20% ogólnej liczby akcji Spółki.

Zarząd podejmuje uchwały zwykłą większością głosów. W przypadku równowagi głosów o przyjęciu bądź odrzuceniu uchwały decyduje głos Prezesa Zarządu.

Podjęcie uchwały przez Zarząd może nastąpić:

- poprzez bezpośrednie głosowanie na posiedzeniu;
- poprzez głosowanie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, w szczególności przy użyciu środków łączności telefonicznej, audiowizualnej albo elektronicznej;
- w trybie pisemnym (obiegowym) poza posiedzeniem Zarządu, o ile wszyscy członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Statut Spółki nie przewiduje szczególnych uprawnień członków Zarządu, w szczególności prawa do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

## 5 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na początku okresu sprawozdawczego był następujący:

- |                            |  |
|----------------------------|--|
| ✓ Pan Piotr Kwaśniewski    | - Przewodniczący Rady Nadzorczej;            |
| ✓ Pan Raimondo Eggink      | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Błażej Dowgielski    | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Jarosław Szpryngwald | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski      | - Członek Rady Nadzorczej;                   |
| ✓ Pan Tomasz Zdunek        | - Członek Rady Nadzorczej.                   |

W trakcie okresu od 1 października 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Sygnity S.A.

Wszystkie zmiany w składzie Rady Nadzorczej, Spółka podaje do publicznej wiadomości za pomocą raportów bieżących. Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej są dostępne na stronie internetowej Spółki i są na bieżąco aktualizowane. Rada Nadzorcza jest organem sprawującym nadzór i kontrolę nad Spółką. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Rada Nadzorcza składa się z nie mniej niż pięciu i nie więcej niż dziewięciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie.

Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i jego Zastępcę. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Rady oraz kieruje jej pracami. W razie niemożności pełnienia funkcji lub nieobecności Przewodniczącego jego obowiązki wykonuje Zastępca Przewodniczącego.

W ramach spraw przekazanych do kompetencji Rady Nadzorczej przepisami kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki, do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej, zgodnie ze Statutem Spółki należy:

- powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członka Zarządu lub całego Zarządu;
- delegowanie swego członka lub swoich członków do wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszenia członków Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może sprawować swoich czynności;



- wyrażanie zgody na udział Spółki w transakcjach, których drugą stroną są:
  - akcjonariusze Spółki, którzy posiadają więcej niż 5% (pięć procent) akcji Spółki,
  - członkowie Zarządu Spółki oraz podmioty z nimi powiązane,
  - członkowie Rady Nadzorczej oraz podmioty z nimi powiązane.
- ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu Spółki;
- wyrażanie zgody na (i) nabycie bądź zbycie udziałów lub akcji w innych spółkach, o ile akcje lub udziały reprezentują co najmniej 50% kapitału zakładowego lub 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu takiej spółki lub wartość transakcyjna lub księgową nabywanych lub zbywanych akcji bądź udziałów jest większa lub równa 1.000.000 (jeden milion) PLN, (ii) nabycie bądź zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, (iii) zawieranie umów spółek osobowych;
- zatwierdzanie budżetu rocznego;
- wyrażanie zgody na rozporządzenie przez Spółkę prawem, zbycie majątku, zaciąganie przez Spółkę jakiegokolwiek zobowiązania, obciążenie przez Spółkę jakiegokolwiek składnika majątku Spółki lub zawarcie jakiegokolwiek innej umowy, o ile wartość danej transakcji przewyższa kwotę 100 mln (sto milionów) złotych lub jej równowartość w walucie obcej według średniego kursu NBP z dnia dokonania tej czynności. W razie zawarcia przez Spółkę transakcji, której wartość (liczona zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej) jest wyższa niż 50 mln (pięćdziesiąt milionów) złotych, lecz nie przekracza 100 mln (sto milionów) złotych, Zarząd jest zobowiązany do powiadomienia Rady Nadzorczej o tej transakcji, w terminie 7 dni od jej zawarcia;
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, przy czym w takim przypadku Rada Nadzorcza Spółki wyraża zgodę w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej;
- wyrażanie zgody na zawarcie z subemitentem umowy, o której mowa w art. 433 § 3 Kodeksu spółek handlowych, stosownie do postanowień Art. 20.5 Statutu Spółki;
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi.

Rada Nadzorcza działa w oparciu o uchwalony przez siebie Regulamin zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie, który szczegółowo określa tryb pracy Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza realizuje swe zadania i uprawnienia poprzez podejmowanie uchwał na posiedzeniach oraz poprzez czynności kontrolne i doradcze. Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia nie rzadziej niż raz na kwartał.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały zwykłą większością głosów członków Rady obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej, z następującymi wyjątkami:

- a) porządek obrad Rady Nadzorczej nie może być uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się do sytuacji, gdy obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wszyscy wyrażają zgodę na uzupełnienie porządku obrad, gdy podjęcie określonych działań przez Radę Nadzorczą jest konieczne dla uchronienia Spółki przed szkodą, w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem Rady Nadzorczej a Spółką;
- b) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, przy czym w takim przypadku Rada Nadzorcza Spółki wyraża zgodę w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej;
- c) zawarcie z subemitentem umowy, o której mowa w art. 433 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych, nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. W takim przypadku wymagane jest jedynie uzyskanie zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w następujących terminach:

28 października 2020 roku, 2 grudnia 2020 roku, 13 stycznia 2021 roku, 24 lutego 2021 roku, 31 marca 2021 roku.



## 6 Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków, w tym co najmniej jeden posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Dodatkowo Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków. Do zadań Komitetu Audytu należy:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
  - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
  - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,
- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- g) opracowywanie polityki:
  - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
  - (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej,
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi: Pan Raimondo Eggink, Pan Piotr Kwaśniewski, Rafał Wnorowski oraz Pan Tomasz Zdunek. Wszyscy Członkowie Komitetu Audytu spełniają ustawowe warunki niezależności.

W okresie od 1 października 2020 roku do 31 marca 2021 roku Komitet Audytu odbył posiedzenia w następujących terminach: 28 października 2020 roku, 12 listopada 2020 roku, 15 grudnia 2020 roku, 24 lutego 2021 roku.

## 7 Komitet ds. Wynagrodzeń

W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń wchodzi co najmniej trzech członków. Zadania Komitetu ds. Wynagrodzeń mogą zostać powierzone Radzie Nadzorczej. Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń należy w szczególności:

- a) planowanie polityki wynagrodzeń członków zarządu;
- b) dostosowywanie wynagrodzeń członków zarządu do długofalowych interesów Spółki i wyników finansowych Spółki.

Komitet ds. Wynagrodzeń powinien składać Radzie Nadzorczej roczne sprawozdanie ze swojej działalności. Sprawozdania te Spółka powinna udostępnić akcjonariuszom

W dniu 6 lutego 2017 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powierzeniu zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń Radzie Nadzorczej. W dniu 24 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza Sygnity postanawia powołać w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń: Pana Raimondo Eggink, Pana Piotra Kwaśniewskiego oraz Pana Rafała Wnorowskiego.

## 8 Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń dodatkowych z tytułu pełnienia funkcji we władzach Spółki

Zgodnie z uchwałą nr 3 z dnia 28 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. postanowiło przyjąć „Politykę wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 16/2020 oraz jest zamieszczona na stronie internetowej Emitenta. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. uchwałą nr 13 z dnia 30 kwietnia 2021 roku dokonało zmiany i przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie” (raport bieżący nr 12/2021).

Celem polityki wynagradzania jest powiązanie zasad wynagradzania ujętych w polityce ze strategią Spółki, wynikającymi z niej celami, wynikami i budowaniem wartości Spółki. Osiągnięcie tych celów umożliwia zapewnienie transparentnych norm wynagradzania służących unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn, przy jednoczesnym zapewnieniu rynkowego poziomu wynagrodzeń pracowników w ramach posiadanych możliwości finansowych.

Zasady polityki wynagradzania są w zgodzie z obowiązującym prawem i opierają się na ustandaryzowanych wewnętrznych procedurach.

Podstawę polityki wynagradzania stanowi zapewnienie rynkowego poziomu wynagrodzenia całkowitego, składającego się z części stałej i zmiennej. System motywacyjny jest oparty o realizację krótko- i długoterminowych celów Spółki. Udział części zmiennej uzależniony jest od pełnionych obowiązków na danym stanowisku.

Polityka wynagradzania pracowników, w tym Członków Zarządu, odzwierciedla mechanizmy funkcjonowania Spółki z uwzględnieniem występujących ryzyk i optymalizacji finansów.

Wynagrodzenie Członków Zarządu składa się z części stałej, zmiennej i dedykowanych świadczeń dodatkowych.

Poniższe tabele prezentują wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu zgodnie z opisanymi powyżej składnikami w okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego.

### Rok obrotowy 2020/2021

Zarząd Sygnity S.A.	Wynagrodzenia stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia dodatkowe	Inne płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Razem
Bogdan Zborowski	420	100	16	-	536
Mariusz Jurak	300	100	6	-	406
Inga Jędrzejewska	240	100	2	-	342
	<b>960</b>	<b>300</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>1 284</b>

**Rok obrotowy 2019/2020**

Zarząd Sygnity S.A.	Wynagrodzenia stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia dodatkowe	Inne płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy	Razem
Bogdan Zborowski*	280	-	6	-	286
Mariusz Jurak	300	100	5	-	405
Inga Jędrzejewska	240	80	16	-	336
	<b>820</b>	<b>180</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>1 027</b>

\* wynagrodzenie Pana Bogdana Zborowskiego zaprezentowano za okres pełnienia funkcji w Zarządzie, tj. od 2 grudnia 2019

Członkowie Zarządu Sygnity nie otrzymują wynagrodzenia z tytułu pełnionych ról w Radach Nadzorczych innych Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Z tytułu odwołania Członkom Zarządu przysługuje prawo do odprawy.

Pakiet świadczeń dodatkowych dedykowany dla Członków Zarządu i kluczowych menedżerów jest zgodny z obowiązującą polityką wynagradzania dla wszystkich pracowników i poza regulacjami wynikającymi z przepisów prawa pracy, obejmuje specjalistyczną opiekę medyczną, samochód służbowy, ubezpieczenie grupowe oraz platformę benefitową.

Polityka wynagradzania poprzez przyjęty model wynagradzania oraz obowiązujące zasady systemu motywacyjnego wspiera realizację celów Spółki w zakresie długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności jej funkcjonowania.

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w okresie 6 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Rada Nadzorcza Sygnity S.A.	Rok obrotowy 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020
Piotr Kwaśniewski	84	43
Raimondo Eggink	58	34
Błażej Dowgielski	50	24
Jarosław Szpryngwald	50	24
Rafał Wnorowski	81	33
Tomasz Zdunek	56	30
	<b>379</b>	<b>188</b>

## 9 Systemy kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości

Za system kontroli wewnętrznej w Grupie i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej.

Za sporządzanie raportów okresowych odpowiedzialne jest Biuro Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej. Ostateczną weryfikację i akceptację sprawozdań przeprowadza Zarząd Jednostki Dominującej.

Skonsolidowane sprawozdania są sporządzane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków, w tym co najmniej jeden posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Dodatkowo Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków. Do zadań Komitetu Audytu należą:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
  - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
  - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,
- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- g) opracowywanie polityki:
  - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
  - (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej,
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków.

## Część V

# Opis czynników ryzyka

## CZĘŚĆ V. Opis czynników ryzyka

### 1 Ryzyko związane z działalnością operacyjną

#### **Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców kluczowych rozwiązań**

Specyfika działalności biznesowej Grupy polega na bliskiej współpracy z dużymi korporacjami światowymi, które tworzą kluczowe rozwiązania informatyczne, oprogramowanie i sprzęt komputerowy. Od początku istnienia rynku integracji systemów informatycznych w Polsce przeważająca większość światowych koncernów budowała swoją obecność w Polsce w oparciu o partnerstwo z lokalnymi dostawcami usług informatycznych. W takim układzie to właśnie lokalni partnerzy obsługują proces implementacji systemów informatycznych u Klientów oraz świadczenie dodatkowych usług z zakresu serwisu, szkoleń, rozbudowy oraz aktualizacji oprogramowania.

Istnieje ryzyko, iż kluczowi dostawcy przeformułują swoje strategie w dziedzinie współpracy z lokalnymi partnerami i będą starali się zacieśnić współpracę tylko z jednym wybranym partnerem lub sami rozpoczną oferowanie usług implementacji swoich produktów. Takie zjawisko może mieć niekorzystny wpływ na przychody Grupy i osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

#### **Ryzyko związane z dostarczeniem Klientom aplikacji i systemów o kluczowym znaczeniu dla działalności Klientów**

Znaczna część wszystkich realizowanych projektów polega na wdrożeniu aplikacji, które regulują lub wręcz umożliwiają realizację ważnych procesów w przedsiębiorstwach Klientów Grupy, a co za tym idzie warunkują ich prawidłowe funkcjonowanie.

Istnieje ryzyko, iż w przypadku wadliwego działania aplikacji zainstalowanych u Klientów przez spółki Grupy, Klienci mogą ponieść straty finansowe. W efekcie takich sytuacji Klienci mogą usiłować wyegzekwować odszkodowanie ze strony Grupy. W opinii Zarządu, w większości przypadków umowy zawierane przez spółki Grupy ograniczają ryzyko wystąpienia takich roszczeń poprzez ograniczenie odpowiedzialności do szkód wynikających z ewentualnych błędów produktu i wyłączenie odpowiedzialności za szkody będące następstwem użytkowania produktu. Ponadto sam fakt wystąpienia z roszczeniami, jak i samo niezadowolony Klienta, może mieć negatywny wpływ na wizerunek rynkowy Grupy.

#### **Ryzyko związane z uzależnieniem od dużych kontraktów publicznych i prywatnych**

Duża część przychodów Grupy jest generowana przez projekty pozyskiwane w ramach przetargów organizowanych przez instytucje i firmy państwowe oraz duże spółki prywatne. W przypadku wielu takich przetargów startujący oferenci stanowią czołówkę polskiego rynku informatycznego, co wymiennie zwiększa konkurencję. Efektem takiej sytuacji jest ryzyko niepowodzenia Grupy w części tego typu przetargów i w przypadku braku alternatywy – negatywny wpływ na wyniki finansowe.

Grupa może być narażona na brak równowagi w stosunkach publicznoprawnych z powodu powołania się przez Zamawiającego na zagrożenie lub dobro interesu społecznego (publicznego).

#### **Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników**

Głównym czynnikiem warunkującym sukces Grupy są jej pracownicy, w związku z czym dalszy rozwój Grupy jest bezpośrednio związany z umiejętnością utrzymania, szkolenia i motywowania obecnych pracowników i zatrudniania nowych. Znaczny popyt na specjalistów z branży teleinformatycznej oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do odejścia kluczowych osób oraz utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników.

Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na zapewnienie Klientom odpowiedniej jakości oraz zakresu usług oraz na wzrost przychodów i zysków Grupy w przyszłości.

#### **Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów**

Specyfiką branży Grupy Sygnity jest bardzo szybki rozwój stosowanych technologii i rozwiązań informatycznych, a w związku z tym stosunkowo krótki cykl życia oferowanych usług i produktów. Grupa oferuje zarówno produkty własne,



jak również korzysta z aplikacji globalnych oferowanych przez firmy międzynarodowe, co oznacza, iż ze zmianami na rynku nieodzowne są zmiany we własnych produktach i ustawiczne szkolenia w produktach innych firm.

Istnieje ryzyko, iż pomimo ciągłego dostosowywania oferty, Grupa może nie być w stanie zaoferować rozwiązań, które będą najlepiej spełniały oczekiwania Klientów. Taka sytuacja może wpłynąć na wyniki finansowe Grupy. Ponadto, pojawienie się na rynku nowych rozwiązań może spowodować, że nieatrakcyjne rynkowo produkty znajdujące się w portfelu Grupy, mogą nie zapewnić Grupie wpływów oczekiwanych przy ich tworzeniu i rozwoju.

### **Ryzyko związane z umowami finansowania zewnętrznego oraz z wyceną kontraktów długoterminowych**

Wycena kontraktów długoterminowych oraz ich realizacja w kolejnych okresach sprawozdawczych jest uzależniona od wielu czynników, także tych zewnętrznych, będących poza kontrolą Grupy. W związku z przeprowadzoną analizą skutków finansowo - księgowych oraz perspektyw realizacji kontraktów długoterminowych Grupa podjęła decyzję o ujęciu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rezerw, korekt oraz odpisów związanych z realizowanymi przez Grupę wybranymi kontraktami długoterminowym. W związku z realizowaniem przez Spółki z Grupy kontraktów długoterminowych występuje nieodłączne ryzyko niedoszacowania kosztów poszczególnych kontraktów. Spółka posiada jednak wdrożone procesy pozwalające na minimalizację wystąpienia takiego ryzyka.

W przypadku pogarszającej się sytuacji finansowej Grupy potencjalnie może dojść do naruszenia wskaźników finansowych zdefiniowanych w umowie o finansowanie. W przypadku zaistnienia powyższej okoliczności Zarząd Spółki podejmie próbę aneksowania umowy o finansowanie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent nie identyfikuje przesłanek naruszenia wskaźników wynikających z umowy o finansowanie.

## **2 Ryzyko związane z otoczeniem**

### **Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną**

Rozwój branży usług informatycznych pozostaje w bliskiej korelacji z ogólną sytuacją gospodarczą kraju. Wielkość przychodów i kosztów Grupy jest uzależniona od wzrostu PKB w Polsce oraz od tempa rozwoju przemysłu i sektora usług, procesów restrukturyzacji przedsiębiorstw i sektora publicznego, procesów prywatyzacyjnych, poziomu inflacji oraz zmian kursów walut względem PLN, w szczególności kursu dolara amerykańskiego, który jest podstawową walutą spółek Grupy w kontraktach zagranicznych.

Ewentualne pogorszenie sytuacji gospodarczej w kraju, wywołane efektami kryzysu, nasilenie procesów inflacyjnych lub gwałtownie zmieniający się kurs PLN w relacji do innych walut mogą negatywnie wpłynąć na wielkość generowanych przez Grupę przychodów ze sprzedaży oraz wyniki finansowe.

### **Ryzyko zmiany przepisów prawnych**

Zagrożeniem dla działalności Grupy Sygnity są zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów prawa, a w szczególności przepisów podatkowych, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, prawa handlowego (w tym prawa spółek i prawa regulującego zasady funkcjonowania rynku kapitałowego), prawa dotyczącego działalności w zakresie teleinformatyki mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności Grupy.

### **Ryzyko związane z systemem podatkowym**

Polski system podatkowy charakteryzuje się częstymi zmianami przepisów, wiele z nich nie zostało sformułowanych w sposób dostatecznie precyzyjny i brak jest ich jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, a zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w sferze opodatkowania nie są jednolite. W związku z rozbieżnymi interpretacjami przepisów podatkowych w przypadku polskiej spółki zachodzi większe ryzyko niż w przypadku spółki działającej w bardziej stabilnych systemach podatkowych, iż działalność spółki i jej ujęcie podatkowe w deklaracjach i zeznaniach podatkowych zostaną uznane za niezgodne z przepisami podatkowymi.

Jednym z aspektów niedostatecznej precyzji unormowań podatkowych jest brak przepisów przewidujących formalne procedury ostatecznej weryfikacji prawidłowości naliczenia zobowiązań podatkowych za dany okres. Deklaracje podatkowe oraz wysokość faktycznych wypłat z tytułu podatków mogą być kontrolowane przez organy skarbowe przez pięć lat od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji przepisów podatkowych niż zakładana przez spółki Grupy, sytuacja taka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Grupy, sytuację finansową, wyniki i perspektywy rozwoju.

### **Ryzyko konkurencji**

Grupa działa na rynku usług informatycznych, który charakteryzuje się bardzo szybkim rozwojem i jednocześnie wysokim poziomem konkurencyjności. Do grona konkurentów Grupy można zaliczyć czołowych polskich integratorów, międzynarodowe koncerny z branży IT, globalne i krajowe firmy konsultingowe oferujące wdrażanie rozwiązań informatycznych.

Zarząd Grupy ocenia, iż utrzymująca się duża atrakcyjność polskiego rynku teleinformatycznego będzie powodować dalsze wzmaganie się konkurencji. W szczególności należy spodziewać się jeszcze silniejszych prób wchodzenia na rynek polski ze strony zagranicznych integratorów oraz globalnych dostawców usług informatycznych. Ponadto zachodzące procesy konsolidacji w sektorze będą powodować jeszcze silniejsze umacnianie się na rynku największych graczy.

Istnieje ryzyko, iż wzmocnienie się działań konkurencji może spowodować konieczność oferowania korzystniejszych dla odbiorców warunków, co może wiązać się z potrzebą zaangażowania dodatkowego kapitału obrotowego oraz spadkiem marż, wpływając niekorzystnie na sytuację finansową Grupy. Ponadto, umocnienie firm konkurujących ze spółkami Grupy może przyczynić się do osłabienia pozycji rynkowej Grupy.

### **Ryzyko walutowe**

W Grupie Sygnity występuje ryzyko walutowe krótkoterminowe oraz średnioterminowe na parach walutowych USD/PLN, EUR/PLN, po stronie przychodowej oraz kosztowej. Głównym celem podejmowanych działań zabezpieczających przed ryzykiem walutowym jest ochrona przed wahaniami kursów wymiany, które towarzyszą realizowanym w obcych walutach płatnościom za dostawy lub otrzymywanym płatnościom od Klientów. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i nie stosuje instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko zmiany kursu walut.

### **Ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz zachorowań na COVID-19**

W związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2, jednocześnie biorąc pod uwagę wyjątkowość obecnej sytuacji, w tym nieprzewidywalny czas dalszego trwania zagrożenia epidemicznego, skalę wszystkich ograniczeń administracyjnych, ich skutki gospodarcze, zarówno w trakcie oraz po ustaniu zagrożenia epidemicznego, Zarząd nie może wykluczyć ryzyka przejściowego spadku przychodów ze sprzedaży oferowanych usług oraz produktów w kolejnych okresach sprawozdawczych, jednak na moment publikacji niniejszego sprawozdania jego wartość nie jest możliwa do oszacowania. Emitent zidentyfikował ponadto inne ryzyka związane z pandemią. Są to: pogorszenie się kondycji finansowej klientów Grupy, powstanie zatorów płatniczych u kontrahentów, ograniczanie lub opóźnianie inwestycji informatycznych przez klientów Grupy, opóźnienia w realizacji zamówień przez dostawców, przesunięcia w czasie zamówień i realizacji oraz zmienność kursów walutowych. Spółka prowadzi działania mające na celu minimalizację negatywnych efektów pandemii, w tym analizuje scenariusze działań oszczędnościowych, uzależnione od bieżących i przewidywanych skutków pandemii. Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami pandemii i ich wpływem na działalność Grupy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez większych zakłóceń. Grupa wdrożyła wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny pracowników. Ograniczone zostały kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji, wdrożony został na szeroką skalę tryb pracy zdalnej pracowników. W kontaktach biznesowych powszechnie wykorzystywane są zdalne metody komunikacji. Priorytetem Emitenta jest zachowanie ciągłości działania oraz bezpieczeństwo pracowników i interesariuszy Grupy Sygnity. Zarząd Grupy zwraca uwagę, że działalność Grupy jest zdywersyfikowana pod względem branżowym i produktowym, a efekty pandemii nie stanowią obecnie istotnego zagrożenia dla stabilności finansowej przedsiębiorstwa. Zarząd Grupy nie zdiagnozował w chwili obecnej istotnych zakłóceń w realizacji istniejących kontraktów ani istotnych zakłóceń w łańcuchach dostaw produktów i materiałów niezbędnych dla działalności Grupy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Grupa nie stwierdziła istotnego wpływu pandemii na prowadzoną działalność operacyjną, w tym nie odnotowała zatorów płatniczych od kontrahentów oraz nie stwierdziła przesłanek mogących świadczyć o ryzyku niewywiązania się z postanowień Umowy Restrukturyzacyjnej wraz z późniejszymi aneksami.

### 3 Roszczenia i istotne sprawy sporne

W prezentowanym okresie sprawozdawczym toczyły się przed sądami istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej wykazane w tabeli poniżej.

Lp.	Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia postępowania	Strony wszczętego postępowania	Stanowisko spółki
1.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 30 047 z tytułu umowy podwykonawczej	30 047	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 16 857.</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 13 190.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu. W ugodzie wskazano, że Spółka złożyła kwotę 3,75 mln dolarów amerykańskich do depozytu notarialnego, i że ww. kwota zostanie wypłacona Fast pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami. Ponadto w ugodzie wskazano, że Strony zrzekają się, w maksymalnym stopniu dopuszczalnym prawem, swoich wzajemnych roszczeń wynikających lub powiązanych z zawarciem i wykonywaniem umowy podwykonawczej zawartej przez Strony, w tym wzajemnych roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym, pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie, m.in. prawomocnego umorzenia postępowań sądowych oraz otrzymania przez Fast z depozytu notarialnego ww. kwoty. Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
2.	Roszczenie o zapłatę wynagrodzenia w kwocie 12 973 z tytułu umowy podwykonawczej	12 973	<p>W dniu 06.10.2016 roku Fast Enterprises, LLC wniosła przeciwko Sygnity pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym – dot. kwoty 7 564</p> <p>W dniu 01.08.2019 roku Fast Enterprises, LLC wniosła w tym samym postępowaniu pismo zawierające rozszerzenie powództwa – o kwotę 5 409.</p>	<p>Powód: Fast Enterprises, LLC</p> <p>Pozwany: Sygnity S.A.</p>	<p>Spółka w procesie wносиła o oddalenie roszczeń Fast Enterprises, LLC w całości, wskazując, że roszczenia te są niezasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 18 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 28 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 22 marca 2021 r., w treści którego Sąd stwierdził, że postanowienie Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. uprawomocniło się. W dniu 7 maja 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis postanowienia Sądu z dnia 18 lutego 2021 r. wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>
3.	Roszczenie o zapłatę kwoty 21 050 tytułem odszkodowania za nienależyte wykonanie przez podwykonawcę umowy podwykonawczej	21 050	<p>Pozew wzajemny został wniesiony w dniu 28.08.2017 roku.</p>	<p>Powód wzajemny: Sygnity S.A.</p> <p>Pozwany wzajemny: Fast Enterprises, LLC</p>	<p>Spółka stała na stanowisku, iż nienależyte wykonanie przez Fast Enterprises, LLC umowy podwykonawczej zostało spowodowane zawinionym naruszeniem przez niego ciężących na nim obowiązków, w konsekwencji czego Spółka uznawała swoje roszczenie za zasadne.</p> <p>W dniu 10 lutego 2021 roku Strony zawarły przed mediatorem ugodę, zmierzającą do zakończenia ww. postępowania sądowego oraz istniejącego pomiędzy Stronami sporu (o treści wskazanej powyżej – w tym w zakresie wzajemnego zrzeczenia się przez Strony roszczeń objętych niniejszym postępowaniem sądowym pod warunkiem wystąpienia zdarzeń określonych w ugodzie). Następnie Strony złożyły do Sądu wnioski o zatwierdzenie ugody i umorzenie ww. postępowania sądowego.</p> <p>W dniu 16 lutego 2021 r. Sąd wydał postanowienie o m.in. zatwierdzeniu ugody i umorzeniu ww. postępowania. W dniu 30 kwietnia 2021 r. pełnomocnikowi Sygnity doręczono odpis ww. postanowienia wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności.</p> <p>W związku z wystąpieniem zdarzeń określonych w ugodzie, w tym prawomocnym umorzeniem postępowań sądowych toczących się pomiędzy Stronami, w dniu 30 kwietnia 2021 r. kwota 3,75 mln dolarów amerykańskich została wypłacona Fast z depozytu notarialnego.</p>

[dane w tysiącach PLN, o ile nie zaznaczono inaczej]

# Część VI

# Oświadczenie Zarządu

## CZĘŚĆ VI. Oświadczenia Zarządu

### Oświadczenie o zasadach sprawozdawczości

Zarząd Sygnity potwierdza, że zgodnie z najlepszą wiedzą, półroczne skrócone sprawozdania finansowe (odpowiednio skonsolidowane i jednostkowe) za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sygnity.

Zarząd Sygnity potwierdza, że zgodnie z najlepszą wiedzą, niniejsze sprawozdanie z działalności Grupy Sygnity oraz Sygnity S.A. w okresie 6 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy, w tym opis rozpoznanych zagrożeń i ryzyk.