

DOKUMENT OFERTOWY



Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu

Niniejszy dokument ofertowy został sporządzony na podstawie art. 1 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) oraz art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”).

Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego co najmniej podstawowe informacje o emitencie papierów wartościowych, w tym informacje finansowe, informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz warunkach i zasadach ich oferty, podstawowe informacje o planowanym sposobie wykorzystania środków uzyskanych z emisji papierów wartościowych, podstawowe informacje o istotnych czynnikach ryzyka oraz oświadczenie emitenta o odpowiedzialności za informacje zawarte w dokumencie, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100 000 euro i mniej niż 1 000 000 euro.

Niniejszy Dokument nie stanowi Dokumentu Informacyjnego w rozumieniu Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect ani dokumentu ofertowego, o którym mowa w art. 30 Ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy Dokument nie był weryfikowany ani zatwierdzany przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect lub Komisję Nadzoru Finansowego. Niniejszy Dokument może różnić się pod względem formy lub treści od przyszłego Dokumentu Informacyjnego (w rozumieniu przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu), sporządzanego w związku z ubieganiem się o wprowadzenie instrumentów finansowych będących przedmiotem oferty publicznej do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect.

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

DATA SPORZĄDZENIA: 7 maja 2024 R.



Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

Wstęp

Emitent

	
Nazwa (firma):	Signius S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-725 Poznań, ul. Seweryna Mielżyńskiego 20/5A
Numer KRS:	0000802318
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	384540150
NIP:	7812001832
Telefon:	+48 61 415 29 00
Poczta e-mail:	connect@signius.eu
Strona www:	https://signius.pl/

Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

Dane o instrumentach finansowych oferowanych na podstawie niniejszego Dokumentu

Na podstawie niniejszego Dokumentu Emitent oferuje:

- nie mniej niż 10 (słownie: dziesięć) i nie więcej niż 238.100 (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, po cenie emisyjnej 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda.

Cena emisyjna za 1 akcję serii F została ustalona przez Walne Zgromadzenie Spółki w wysokości 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda, co przy średnim kursie 4,2883 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu ustalenia ceny emisyjnej (to jest w dniu 5 kwietnia 2024 roku) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto do Spółki z oferty publicznej akcji serii F na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 466.394,61 EUR.

Szczegółowe informacje o zasadach dystrybucji papierów wartościowych zostały przedstawione w rozdziale III pkt. 7 niniejszego Dokumentu.

Akcje serii F emitowane są na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 5 kwietnia 2024 roku (Repertorium A nr 2665/2024) oraz uchwały Zarządu Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu nr 1/04/2024 dnia 23 kwietnia 2024 roku.

Emitent zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji F do obrotu na rynku NewConnect w 2024 roku.

Emitent podkreśla, że z uwagi na tryb emisji, Komisja Nadzoru Finansowego, GPW ani żaden inny organ nie zatwierdza i nie weryfikuje dokumentów dotyczących emisji akcji serii F Emitenta.

Dokument ofertowy, zgodnie z art. 37a ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, został udostępniony do publicznej wiadomości przez publikację na stronie internetowej Emitenta (pod adresem www.signius.pl) oraz firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii F (pod adresem www.platforma.dminc.pl).

Spis treści

SPIS TREŚCI	4
I. CZYNNIKI RYZYKA	8
1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA.....	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z PRACAMI RESORTU CYFRYZACJI NAD WPROWADZENIEM BEZPŁATNEGO PODPISU ELEKTRONICZNEGO W POLSCE	8
RYZYKO ZMIAN W PRAWIE UNII EUROPEJSKIEJ (ROZPORZĄDZENIE eIDAS 2.0) W ZAKRESIE IDENTYFIKACJI OSÓB FIZYCZNYCH DLA QTSP (KWALIFIKOWANEGO CENTRUM CERTYFIKACJI).....	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM ZBADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK I BRAKIEM ZŁOŻENIA SPRAWOZDANIA W KRS ORAZ Z BRAKIEM SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK.....	9
RYZYKO ZAKOŃCZENIA WSPÓŁPRACY Z OBECNYMI DOSTAWCAMI USŁUG	9
RYZYKO NIEPEWNOŚCI PRAWNEJ KLIENTÓW DOTYCZĄCE STOSOWANIA OFEROWANEGO PRZEZ EMITENTA ROZWIĄZANIA	10
RYZYKO WYKORZYSTANIA TECHNOLOGII “DEEP FAKE” PRZEZ OSZUSTÓW	10
RYZYKO WYSTĄPIENIA NADUŻYĆ PRZEZ WIDEO WERYFIKATORÓW	11
RYZYKO KORZYSTANIA Z ZEWNĘTRZNYCH WIDEO WERYFIKATORÓW DOSTARCZANYCH PRZEZ KONTRAHENTÓW SPÓŁKI	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z UTRATĄ KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW I WSPÓŁPRACOWNIKÓW	11
RYZYKO WZROSTU KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z TRUDNYM DO PRZEWIDZENIA POZIOMEM ZAPOTRZEBOWANIA NA USŁUGI ŚWIADCZONE PRZEZ EMITENTA..	12
RYZYKO POGORSZENIA SIĘ WIZERUNKU EMITENTA	12
RYZYKO AWARII OPROGRAMOWANIA PRZYGOTOWANEGO PRZEZ EMITENTA.....	12
RYZYKO ZWIĄZANE Z EKSPANSJĄ NA RYNKI ZAGRANICZNE.....	13
RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ AKCJONARIATU	13
RYZYKO NIEZREALIZOWANIA STRATEGII ROZWOJU ORAZ CELÓW EMISYJNYCH	13
RYZYKO NIEZREALIZOWANIA PLANOWANYCH NA 2024 I 2025 ROK WYNIKÓW SPRZEDAŻOWYCH	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z ZAPISAMI W STATUCIE	14
RYZYKO WALUTOWE	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z ZADŁUŻENIEM EMITENTA	15
RYZYKO WYSTĄPIENIA ZDARZEŃ LOSOWYCH.....	15
2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM, W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ.....	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ W POLSCE I NA ŚWIECIE	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z KRAJOWYM I MIĘDZYNARODOWYM OTOCZENIEM PRAWNYM.....	16
RYZYKO ZMIAN REGULACJI PODATKOWYCH	16
RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI TECHNOLOGICZNYMI W BRANŻY	17
RYZYKO ZWIĄZANE Z FUNKCJONOWANIEM ORAZ ROZWOJEM SIECI INTERNET.....	17
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z AKCJAMI	17
RYZYKO NIEDOJŚCIA EMISJI AKCJI SERII F DO SKUTKU	17
RYZYKO WYSTĄPIENIA PODAŻY AKCJI	17
RYZYKO REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH PRZY BRAKU MINIMALNEGO PROGU DOJŚCIA EMISJI AKCJI SERII F DO SKUTKU	18
RYZYKO ZWIĄZANE Z WYPŁATĄ DYWIDENDY	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM SPEŁNIANIA WARUNKÓW WPROWADZENIA AKCJI DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU NA RYNKU NEWCONNECT	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z INWESTOWANIEM W AKCJE NIENOTOWANE	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z ODMOWĄ WPROWADZENIA AKCJI DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE LUB OPÓŹNIENIEM W TYM ZAKRESIE	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z DOKONYWANIEM INWESTYCJI W AKCJE EMITENTA	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z NOTOWANIAM I AKCJI EMITENTA NA NEWCONNECT – KSZTAŁTOWANIE SIĘ PRZYSZŁEGO KURSU AKCJI I PŁYNNOŚCI OBROTU.....	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z WYDANIEM DECYZJI O ZAWIESZENIU LUB O WYKLUCZENIU AKCJI EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU.....	20

RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ ORGANIZATORA ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ.....	23
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ KNF I INNE ORGANY NADZORCZE KAR ADMINISTRACYJNYCH ZA NIEWYKONYWANIE LUB NIEPRAWIDŁOWE WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA	23
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z AUTORYZOWANYM DORADCĄ, ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI AUTORYZOWANEGO DORADCY LUB SKREŚLENIEM AUTORYZOWANEGO DORADCY Z LISTY AUTORYZOWANYCH DORADCÓW	25
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z ANIMATOREM RYNKU, LUB ZAWIESZENIA PRAWA DO WYKONYWANIA ZADAŃ ANIMATORA RYNKU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE	25
II. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE.....	27
1. EMITENT	27
2. FIRMA INWESTYCYJNA POŚREDNICZĄCA W OFERCIE PUBLICZNEJ	28
III. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH OFEROWANYCH INWESTOROM	29
1. SZCZEGÓŁOWE OKREŚLENIE RODZAJÓW, LICZBY ORAZ ŁĄCZNEJ WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPRZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH	29
<i>UPRZYWILEJOWANIE OSOBISTE AKCJONARIUSZY.....</i>	<i>29</i>
<i>UPRZYWILEJOWANIE AKCJI EMITENTA</i>	<i>29</i>
<i>OGRANICZENIA UMOWNE</i>	<i>29</i>
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE ZE STATUTU EMITENTA</i>	<i>29</i>
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ.....</i>	<i>29</i>
<i>OBOWIĄZKI I ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZWIĄZANE Z NABYWANIEM AKCJI WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OCHRONIE KONKURENCJI I KONSUMENTÓW</i>	<i>30</i>
<i>ROZPORZĄDZENIE RADY WSPÓLNOT EUROPEJSKICH DOTYCZĄCE KONTROLI KONCENTRACJI PRZEDSIĘBIORSTW</i>	<i>33</i>
<i>OBOWIĄZKI I OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 596/2014 W SPRAWIE NADUŻYĆ NA RYNKU</i>	<i>34</i>
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O KONTROLI NIEKTÓRYCH INWESTYCJI.....</i>	<i>38</i>
2. OKREŚLENIE PODSTAWY PRAWNEJ EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZE WSKAZANIEM ORGANU LUB OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ DATY I FORMY PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z PRZYTOCZENIEM JEJ TREŚCI	40
3. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE	49
4. WSKAZANIE PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZASAD ICH REALIZACJI	49
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE KORPORACYJNYM.....	50
KODEKS SPÓŁEK HANDLOWYCH	50
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM	54
5. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI	56
6. INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU	56
7. ZASADY DYSTRYBUCJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	59
7.1. WSKAZANIE OSÓB, DO KTÓRYCH KIEROWANA JEST OFERTA	59
7.2. WSKAZANIE TERMINÓW OTWARCIA I ZAMKNIĘCIA SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY AKCJI	59
7.3. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW SKŁADANIA ZAPISÓW I TERMINU ZAWIĄZANIA ZAPISEM	60
7.4. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW DOKONYWANIA WPLĄT ORAZ SKUTKÓW PRAWNYCH NIEDOKONANIA WPLĄTY W OZNACZONYM TERMINIE LUB WNIESIENIA WPLĄTY NIEPEŁNEJ	60
7.5. SZCZEGÓLNE ZASADY DOTYCZĄCE INWESTORÓW BĘDĄCYCH FUNDUSZAMI INWESTYCYJNYMI I SPÓLKAMI	61
7.6. INFORMACJE O UPRAWNIENIACH ZAPISUJĄCYCH SIĘ OSÓB DO UCHYLENIA SIĘ OD SKUTKÓW PRAWNYCH ZŁOŻONEGO ZAPISU WRAZ Z WARUNKAMI, JAKIE MUSZĄ BYĆ SPEŁNIONE, ABY TAKIE UCHYLENIE BYŁO SKUTECZNE	61
7.7. TERMINY I SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRZYDZIAŁU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	62
7.8. WSKAZANIE ZASAD ORAZ TERMINÓW ROZLICZENIA WPLĄT I ZWROTU NADPŁACONYCH KWOT	62

7.9. WSKAZANIE PRZYPADKÓW, W KTÓRYCH OFERTA MOŻE NIE DOJŚĆ DO SKUTKU LUB EMITENT MOŻE ODSTĄPIĆ OD JEJ PRZEPROWADZENIA	62
7.10. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O DOJŚCIU LUB NIEDOJŚCIU OFERTY DO SKUTKU ORAZ SPOSOBU I TERMINU ZWROTU WPŁACONYCH KWOT	63
7.11. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O ODSTĄPIENIU OD PRZEPROWADZENIA OFERTY LUB JEJ ODWOŁANIU	63
7.12. CELE EMISJI, KTÓRYCH REALIZACJI MAJĄ SŁUżyć WPŁYWY UZYSKANE Z EMISJI, WRAZ Z OKREŚLENIEM PLANOWANEJ WIELKOŚCI WPŁYWÓW, OKREŚLENIEM, JAKA CZĘŚĆ TYCH WPŁYWÓW BĘDZIE PRZEZNACZONA NA KAŻDY Z WYMIENIONYCH CELÓW, ORAZ WSKAZANIE CZY CELE EMISJI MOGĄ ULEC ZMIANIE	63
IV. DANE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI	64
1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE	64
DANE TELEADRESOWE	64
WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA	64
WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT	64
WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU, WRAZ Z PODANIEM DATY DOKONANIA TEGO WPISU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA – PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ŻE WSKAZANIE ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ	64
INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU – DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ	65
2. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA	66
3. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA	68
OKREŚLENIE RODZAJU I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	68
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	68
KAPITAŁ ZAPASOWY	69
INNE KAPITAŁY	69
ZASADY TWORZENIA KAPITAŁÓW	70
OŚWIADCZENIE EMITENTA STWIERDZAJĄCE, CZY WEDŁUG NIEGO JEGO AKTYWA OBROTOWE WYSTARCZAJĄ DO POKRYCIA JEGO BIEŻĄCYCH POTRZEB, TO JEST POTRZEB W OKRESIE 12 MIESIĘCY OD DNIA SPORZĄDZENIA DOKUMENTU, CZY TEŻ NIE, A JEŚLI NIE – WSKAZANIE W JAKI SPOSÓB ZAMIERZA ZAPEWNIĆ POTRZEBNE DODATKOWO AKTYWA OBROTOWE.	70
INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO	70
INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENIŃ Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI	70
WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE – NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO – MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE W TERMINIE WAŻNOŚCI DOKUMENTU MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE	70
4. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE	70
5. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK NIEWCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ALE BĘDĄCYCH PODMIOTAMI ISTOTNYMI DA DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ EMITENTA I POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO LUB OSOBOWO Z EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH EMITENTA LUB ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA	70
6. PODSTAWOWE INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH, WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG ALBO JEŻELI JEST TO ISTOTNE, POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG W PRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	73
6.1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	73

6.2. RODZAJE OFEROWANYCH PRZEZ EMITENTA PRODUKTÓW I USŁUG	73
6.3. ANALIZA FINANSOWA SIGNIUS S.A. ORAZ ANALIZA KPI PLATFORMY SIGNIUS	77
6.4. ODBIORCY PRODUKTÓW I USŁUG	79
6.5. GŁÓWNA KONKURENCJA SPÓŁKI	81
6.6. ZESPÓŁ EMITENTA	82
6.7. ARCHITEKTURA PLATFORMY I DOSTAWCY USŁUG	84
6.8. STRATEGIA ROZWOJU I CELE EMISYJNE	84
6.9. RYNEK DZIAŁALNOŚCI	86
7. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE.....	87
8. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM.....	87
9. INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	87
10. INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANIAMIS W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY, LUB TAKIMI, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA	88
11. ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ .	88
12. INFORMACJA O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE	88
13. WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ROZDZIALE V	88
14. ŻYCIORYSY ZAWODOWE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA	89
15. DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.....	99
V. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2023 ROK (NIEZBADANE PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA)	100
1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SIGNIUS S.A. ZA 2023 ROK.....	100
2. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU SIGNIUS S.A. ZA 2023 ROK	122
VI. ZAŁĄCZNIKI	124
1. STATUT EMITENTA.....	124
2. ODPIS Z KRS	131
3. TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD	137
4. WZÓR FORMULARZA WYCOFANIA ZGODY NA NABYCIE AKCJI.....	146
5. DEFINICJE SKRÓTÓW	148

I. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta, powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Ofertowym.

Ziszczenie się dowolnego z nich, może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe.

Emitent zawarł w Dokumencie Ofertowym wszystkie znane mu na dzień sporządzenia Dokumentu istotne czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność.

Przedstawiając czynniki ryzyka w poniższej kolejności, Emitent nie kierował się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną ich ważności.

1. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Emitenta

Ryzyko związane z pracami Resortu Cyfryzacji nad wprowadzeniem bezpłatnego podpisu elektronicznego w Polsce

W związku ze zmianami w europejskim rozporządzeniu eIDAS 2.0, które zostały opublikowane dnia 3 czerwca 2021 roku, jednym z planowanym do wprowadzenia rozwiązań jest bezpłatny, kwalifikowany portfel elektroniczny w portfelu na dokumenty w krajach członkowskich. Polskie Ministerstwo Cyfryzacji na dzień sporządzenia Dokumentu pracuje koncepcyjnie nad możliwymi ścieżkami implementacji tego rozwiązania, które pojawi się w polskim systemie prawnym po wdrożeniu unijnych przepisów. Wskazany wyżej portfel umożliwi Europejczykom cyfrową identyfikację podczas uzyskiwania dostępu do usług publicznych jak i prywatnych tj. konta bankowe, składanie deklaracji podatkowych itp. Rozwiązanie powstało w odpowiedzi na obawy konsumentów i regulatorów co do ochrony prywatności w sieci i ochrony danych w aplikacjach oferowanych przez światowe marki technologiczne.

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że w przyszłości opisywane bezpłatne rozwiązanie zostanie wdrożone na terenie Polski lub inne tego typu rozwiązanie zostanie wprowadzone. Sytuacja ta spowoduje iż rozwiązania Emitenta mogą nie być wykorzystywane przez konsumentów ze względu na ich odpłatność lub znacząca ich część zrezygnuje z usług Signius S.A. Istnieje ryzyko, iż podobne rozwiązania w przyszłości będą wprowadzane w innych państwach. Sytuacja ta może znacząco wpłynąć na wysokość uzyskiwanych przychodów z podpisów elektronicznych, wynik finansowy Spółki, a w konsekwencji może wymusić zmianę profilu działalności.

Pomimo możliwego wdrożenia wskazywanego rozwiązania w Polsce, usługi te zostały już zaimplementowane w niektórych krajach członkowskich Unii Europejskiej (UE). Udział przychodów z Polski w łącznej strukturze przychodowej Spółki stanowi 38% (według danych jednostkowych za 2023 rok). Rozwiązanie przygotowane przez UE jest skierowane głównie do osób fizycznych. Emitent wskazuje, że w swojej ofercie posiada rozwiązania oferowane do osób prawnych (np. profile elektroniczne, pieczęcie firmowe) i stara się pozycjonować swoje usługi głównie, jako dedykowane przedsiębiorstwo, co w jego ocenie minimalizuje wskazane ryzyko. Jednocześnie należy wskazać, że Unia Europejska objęła nową dyrektywą systemu identyfikacji elektronicznej i usługi zaufania, w tym rozwiązania eWallet dla krajów europejskich. Signius S.A. jest członkiem jednego z trzech konsorcjów, które realizują POC (Proof of Concept) dotyczący standardów przyszłych transgranicznych systemów eWallet.

Ryzyko zmian w prawie Unii Europejskiej (Rozporządzenie eIDAS 2.0) w zakresie identyfikacji osób fizycznych dla QTSP (Kwalifikowanego Centrum Certyfikacji)

Emitent oferuje swoje usługi, które są zależne pośrednio od prawa Unii Europejskiej (Rozporządzenie eIDAS 2.0) w zakresie identyfikacji osób fizycznych dla QTSP (Kwalifikowanego Centrum Certyfikacji) oraz przepisów lokalnych państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego dotyczących usług zaufania. Emitent w ramach prowadzonej działalności Spółka współpracuje z dwoma grupami podmiotów:

1. Weryfikatorami tożsamości: mObywatel, IDnow, Verimi GmbH, Identt sp. z o.o., identity.TM, Authologic sp. z o.o., Nect GmbH
2. Dostarczycielami certyfikatów podpisów elektronicznych – w tym zakresie Emitent współpracuje z EuroCert Sp. z o.o., Swisscom AG oraz GlobalSign, których działalność podlega pod wskazane regulacje prawne.

Istnieje ryzyko zmiany prawa przez Unię Europejską oraz lokalne ustawodawstwo krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego, uniemożliwiając tym samym funkcjonowanie partnerów Spółki, a tym samym oferowanej przez Emitenta usługi w obecnej formie. Realizacja przedstawionego scenariusza, mogłaby mieć istotny negatywny wpływ na prowadzoną przez Spółkę działalność. Emitent mając na uwadze możliwość materializacji ryzyka, na bieżąco zapoznaje się ze zmianami prawnymi w UE w zakresie eIDAS 2.0, a także lokalnych regulacji prawnych w zakresie usług zaufania oraz podejmuje odpowiednie działania dostosowujące się do aktualnego stanu prawnego na rynkach działalności, wymaganego do jej kontynuacji.

Ryzyko związane z brakiem zbadanie sprawozdania finansowego za 2023 rok i brakiem złożenia sprawozdania w KRS oraz z brakiem sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na dzień Dokumentu nie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym przyjęte zostałyby sprawozdania za 2022 i 2023 rok. Na dzień sporządzenia Dokumentu przygotowywana jest dokumentacja na potrzeby zwołania ZWZA, na którym zatwierdzone ma zostać sprawozdania za 2022 rok i podjęta ma być uchwała w przedmiocie pokrycia straty. Ponadto na dzień sporządzenia Dokumentu trwa badanie biegłego rewidenta sprawozdania za 2023 rok.

Jednocześnie należy wskazać, że począwszy od roku 2023 Emitent wykazuje koszty ponoszone na rozwój wartości intelektualnej (rozwój platformy) w ramach pozycji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych (wartość 0,8 mln zł). W poprzednich okresach koszty te ujmowane były bezpośrednio w wyniku finansowym danego okresu. Obecnie koszty te będą uwzględniane w wyniku finansowym wraz z zakończeniem prac rozwojowych. W związku z powyższą zmianą należy mieć na uwadze jej wpływ na porównywalność prezentowanych danych finansowych za 2023 r. z poprzednimi okresami.

W związku z powyższym prezentowane w załączonym do Dokumentu sprawozdaniu za 2023 rok dane mogą być inne po zakończeniu badania przez biegłego rewidenta. Inwestorzy podejmujący decyzję o objęciu akcji Signius S.A., powinni być świadomi ryzyka związanego z brakiem zbadania sprawozdania za 2023 rok.

Na dzień sporządzenia Dokumentu nie zostało przygotowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Signius S.A. (jako jednostki dominującej) i Signius U.G. (jako jednostki zależnej – podmiot niemiecki). Emitent wskazuje, że Signius U.G. stosuje inne standardy rachunkowości – tj. sporządza sprawozdania finansowe na bazie prawa niemieckiego. Emitent jest aktualnie na etapie opracowywania zasad konsolidacji spółki zależnej i zaprezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe w Dokumencie Informacyjnym sporządzonym na potrzeby ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku NewConnect, które będzie zbadane przez biegłego rewidenta. W swojej dotychczasowej działalności Emitent nie był zobowiązany przepisami ustawy o rachunkowości do konsolidacji wyników Signius U.G. W związku z powyższym, w tym związku z różnicami w zasadach rachunkowości Emitenta i jego spółki zależnej, aktualnie Emitent nie jest w stanie przedstawić szacunkowych wyników skonsolidowanych. Jednocześnie Emitent wskazuje, że nie należy stosować prostego sumowania wyników Emitenta i jego jednostki zależnej z uwagi na korekty konsolidacyjne i różne zasady rachunkowości wykorzystane do sporządzenia danych jednostkowych. W dziale V Dokumentu przedstawiono sprawozdanie jednostkowe Signius S.A., wybrane dane jednostkowe Signius U.G. oraz wskazano transakcje jakie miały miejsce pomiędzy tymi podmiotami w 2023 roku.

Ryzyko zakończenia współpracy z obecnymi dostawcami usług

Emitent chcąc oferować swoje usługi musi nawiązać relacje przede wszystkim z dwoma grupami podmiotów:

- weryfikatorami tożsamości oraz
- dostarczycielami certyfikatów podpisów elektronicznych.

Wskazane wyżej grupy podmiotów zobowiązane są do prowadzenia działalności w zgodzie z prawem Unii Europejskiej (eIDAS 2.0) w zakresie identyfikacji osób fizycznych dla QTSP (Kwalifikowanego Centrum

Certyfikacji) oraz przepisów lokalnych państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego dotyczących usług zaufania. Działalność Emitenta bez nawiązanej relacji z przynajmniej jednym podmiotem z obu grup jest niemożliwa. Istnieje ryzyko, iż podmioty dostarczające wyżej wskazane usługi zakończą współpracę z Emitentem, przez co nie będzie on w stanie prowadzić działalności operacyjnej, w konsekwencji czego Emitent nie będzie generował zakładanych przychodów.

Ponadto dla świadczenie kompleksowych usług i umożliwienia ich opłacenia online, Emitent współpracuje z dostawcami usług płatniczych, którzy stanowią trzecią grupę kontrahentów Emitenta.

By zapewnić ciągłość i nieprzerwalność działania platformy Emitent współpracuje z zewnętrznymi podmiotami, w szczególności z:

- a) w zakresie identyfikacji z: mObywatel, IDnow, Verimi GmbH, Identt sp. z o.o., identity™, Authologic sp. z o.o., Nect GmbH
- b) w zakresie certyfikacji z: Eurocert, Swisscom, GlobalSign oraz
- c) w zakresie płatności z: blik, GPay, PayU i PayPal.

W opinii Emitenta ryzyko rozwiązania umowy przez któryś z wyżej wskazanych podmiotów jest niewielkie, gdyż ich działalność również jest uzależniona od podmiotów takich jak Signius S.A., niemniej jednak istnieje ryzyko, iż podwykonawcy platformy SIGNIUS mogą w toku rozwoju własnych produktów stworzyć platformę konkurencyjną względem platformy SIGNIUS. Emitent wskazuje jednak na niskie prawdopodobieństwo przedstawionych wydarzeń w związku z unikalnymi kompetencjami z zakresu IT oraz kryptografii niezbędnych do stworzenia platformy oraz wysokiej kapitałochłonności takiego przedsięwzięcia.

Ponadto zamiarem Emitenta jest, w miarę rozwoju działalności, nawiązywanie kolejnych relacji z podmiotami z wyżej wskazanych grup.

Ryzyko niepewności prawnej klientów dotyczące stosowania oferowanego przez Emitenta rozwiązania

Emitent oferuje usługi i produkty, które pośrednio podlegają pod uregulowanie w przepisach Unii Europejskiej (rozporządzenie eIDAS 2.0) oraz przepisach lokalnych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego dotyczących usług zaufania. Emitent w ramach prowadzonej działalności współpracuje przede wszystkim z dwoma grupami podmiotów: weryfikatorami tożsamości oraz dostawcami certyfikatów podpisów elektronicznych, których działalność podlega pod wskazane regulacje prawne.

Według ustawodawstwa Unijnego usługi zaufania posiadają pełną moc prawną, w tym podpis kwalifikowany jest uznawany o mocy prawnej jednoznacznej z podpisem własnoręcznym. Przez złożoność przepisów unijnych i lokalnych wprowadzających między innymi trzy rodzaje podpisu elektronicznego, istnieje ryzyko niepewności prawnej klientów, co do korzystania z rozwiązań oferowanych przez Emitenta. Potencjalni klienci mogą obawiać się korzystać z usług Emitenta, nie wiedząc który z produktów Emitenta powinni użyć do danej czynności, w związku z tym, iż różne czynności prawne wymagają różnego potwierdzenia oświadczenia woli. Na przykład w przypadku dokumentów notarialnych kwalifikowany podpis elektroniczny nie ma umocowania prawnego, dokumenty notarialne muszą być podpisywane osobiście. Część oświadczeń woli zgodnie z zapisami umownymi wymaga kwalifikowanego podpisu elektronicznego i znacznika czasu, a część zwykłego podpisu elektronicznego. Brak wiedzy wśród potencjalnych klientów i ich niepewność co do oferowanej usługi może znaleźć negatywne przełożenie na wyniki osiągnięte przez Spółkę.

Należy wskazać, że okres pandemii Covid-19 spowodował dużą popularyzację rozwiązań zdalnych w zakresie podpisywania dokumentów, co działa korzystnie na rozpoznawalność usług oferowanych przez Emitenta. Zarząd Emitenta wskazuje, iż oferta Emitenta stanowi również wartość dodaną dla partnerów technologicznych, którzy dodatkowo włączają się w proces edukacji klientów.

Ryzyko wykorzystania technologii "Deep Fake" przez oszustów

Emitent zwraca uwagę na istnienie technologii "Deep Fake", polegającej na obróbce obrazu w czasie rzeczywistym przy użyciu zaawansowanej sztucznej inteligencji do nakładania cyfrowej maski na ludzką twarz. Wskazana technologia może być wykorzystywana przez oszustów do podszywania się pod inne osoby. Materializacja powyższego ryzyka, nawet jeżeli wystąpi w przypadku podmiotu konkurencyjnego względem Emitenta, może mieć istotny negatywny wpływ na zaufanie klientów do usługi SIGNIUS, co może przełożyć się na pogorszenie wyników osiąganych przez Spółkę. W celu przeciwdziałania opisanemu ryzyku w procesie weryfikacji, klienci proszeni są o podanie danych osobowych a wideo weryfikatorzy dokładnie sprawdzają

dowód tożsamości, pod kątem wszystkich zastosowanych w nim zabezpieczeń możliwych do sprawdzenia w procesie wideo weryfikacji. Wideo weryfikacja jednego klienta dokonywana jest przez dwóch przeszkolonych wideo weryfikatorów. W swojej dotychczasowej działalności Emitent nie odnotował przypadku błędnie dokonanej weryfikacji użytkownika platformy.

Ryzyko wystąpienia nadużyć przez wideo weryfikatorów

Jedną z podstaw procesu biznesowego Emitenta jest usługa wideo weryfikacji tożsamości zgodna z rozporządzeniem eIDAS 2.0 (i wcześniej eIDAS), wykorzystywana w produktach Emitenta: SIGNIUS Professional, SIGNIUS Ident i SIGNIUS Enterprise. Emitent korzysta z usług podwykonawców w zakresie obcojęzycznych wideo weryfikatorów. Wideo weryfikatorzy (wewnątrz-spółkowi i zewnątrzni) obsługują klientów w językach: polskim, ukraińskim, czeskim, słowackim, angielskim, niemieckim, hiszpańskim, włoskim, francuskim, tureckim i innych. Istnieje ryzyko zmowy wideo weryfikatorów z nieuczciwym klientem, w której wideo weryfikatorzy błędnie określą tożsamość osoby weryfikowanej. Przedmiotowe ryzyko jest niwelowane poprzez rejestrację procesu wideo weryfikacji oraz losowość doboru dwóch konsultantów (wideo weryfikatorów) do każdego klienta. Dodatkowo wideo weryfikator nie ma dostępu do zapisu procesu wideo weryfikacji i nie jest w stanie usunąć nagrania procesu wideo weryfikacji, podczas którego doszło do fraudu wskutek zmowy. Ponadto przed końcową akceptacją identyfikacji każda taka identyfikacja wideo jest weryfikowana przez innego operatora w celu zachowania możliwości kontroli „na 4 oczy”, co poza zmniejszeniem ryzyka popełnienia przez weryfikatora błędu zmiesza również omawiane ryzyko fraudu. W swojej dotychczasowej działalności Emitent nie odnotował przypadku błędnie dokonanej weryfikacji użytkownika platformy.

Ryzyko korzystania z zewnętrznych wideo weryfikatorów dostarczanych przez kontrahentów Spółki

Emitent zwraca uwagę na ryzyko wynikające z korzystania z podwykonawcy w zakresie wideo weryfikatorów dostarczanych przez kontrahentów. Emitent korzysta z usług tych podmiotów w zakresie wideo weryfikatorów, posługującymi się językami: angielskim, niemieckim, hiszpańskim, włoskim, francuskim, tureckim i innymi. Do dyspozycji Emitenta jest 360 zewnętrznych wideo weryfikatorów, obsługujących platformę Emitenta przez 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu przez 365 dni w roku. Emitent zatrudnia 5 własnych wideo weryfikatorów, posługujących się językami: polskim, ukraińskim, czeskim i słowackim. Wideo weryfikatorzy posługujący się danym językiem są łączeni z klientami na podstawie ustawień językowych aplikacji lub strony językowej z której korzysta klient końcowy. W związku z tym, iż kontrahenci obsługują usługę wideo weryfikacji użytkowników w ramach platformy SIGNIUS, w razie problemów technicznych podwykonawców, Emitent nie będzie w stanie obsłużyć dużej ilości klientów w zakresie wideo identyfikacji. Wystąpienie takiej sytuacji może przyczynić się do pogorszenia wizerunku Emitenta, zniechęcenie potencjalnych klientów do korzystania z usługi, a w konsekwencji do spadku generowanych przychodów. Emitent na dzień sporządzenia Dokumentu akceptuje rzeczony ryzyko, uznając je za niezależne od niego, jednocześnie planując w strategii rozszerzenie lokalnego zespołu własnych wideo weryfikatorów oraz nawiązanie relacji biznesowych z partnerami oferującymi usługę wideo weryfikacji opartej o sztuczną inteligencję.

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników i współpracowników

Działalność Emitenta oraz jego perspektywy rozwoju są w dużej mierze zależne od wiedzy, doświadczenia oraz kwalifikacji kluczowych pracowników i współpracowników.

Znaczny popyt na doświadczonych pracowników, zwłaszcza z obszaru programistów i specjalistów kryptografii oraz działania konkurencji mogą doprowadzić do odejścia kluczowego personelu, a także utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników lub współpracowników o odpowiedniej wiedzy, doświadczeniu oraz kwalifikacjach. Emitent na bieżąco monitoruje rynek pracy oraz stara się dostosowywać do panujących na nim trendów, również w zakresie oferowanych wynagrodzeń. Emitent podejmuje szereg działań mających na celu podniesienie satysfakcji pracowników. W ramach otrzymywanego pakietu wynagrodzeń znajdują się takie elementy jak: elastyczne godziny pracy, prywatna opieka medyczna, karta multisport, bezpłatne kursy językowe i cykliczne szkolenia w czasie pracy. Od początku działalności Emitenta Spółka charakteryzuje się znikomą rotacją pracowników. Istnieje jednak ryzyko, że odejście kluczowych pracowników, połączone z trudnościami w rekrutacji ich zastępców będzie miało negatywny wpływ na działalność Emitenta, w tym na zapewnienie odpowiedniej jakości i zakresu usług, co z kolei może mieć istotny negatywny wpływ na jej sytuację finansową, perspektywy rozwoju, wyniki lub cenę rynkową akcji.

Ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń

Znaczącą część kosztów operacyjnych Emitenta stanowią wynagrodzenia oraz powiązane z nimi ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia jak również usługi obce (w 2023 roku wynagrodzenia z narzutami stanowiły 38,2% kosztów operacyjnych Emitenta, a usługi obce 35,9%). Spółka jest zatem szczególnie podatna na ryzyko wzrostu kosztów wynagrodzeń. Z jednej strony ryzyko to wynika z możliwych zmian w przepisach prawnych, szczególnie tych dotyczących opodatkowania umów cywilnoprawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych. Natomiast z drugiej strony Emitent powinien oferować konkurencyjny poziom wynagrodzeń na rynku pracy, aby zachować możliwość szybkiego i sprawnego pozyskania nowych pracowników. Dodatkowymi czynnikami, zwiększającymi presję na wzrost wynagrodzeń są: coraz większa liczba miejsc pracy w Polsce oferowana przez zagraniczne holdingi informatyczne oraz proces konsolidacji mniejszych podmiotów przez liderów z branży informatycznej.

Wzrost presji płacowej, zwłaszcza w branży specjalistów kryptografii i informatyków spowoduje wzrost kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych, co może mieć przełożenie na osiągnięte wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z trudnym do przewidzenia poziomem zapotrzebowania na usługi świadczone przez Emitenta

Emitent oferuje swoim klientom platformę dostarczającą usługi zaufania zgodne z unijnym rozporządzeniem eIDAS 2.0, takie jak zaawansowany i kwalifikowany podpis elektroniczny, kwalifikowany znacznik czasu, pieczęć elektroniczną, czy zdalną wideo identyfikację tożsamości. Emitent oferuje swoje rozwiązania w oparciu o chmurę internetową lub wdrożenie bezpośrednio w systemy informatyczne zarządzania przedsiębiorstwem klienta. W przypadku wdrożeń platformy SIGNIUS bezpośrednio w systemy informatyczne do zarządzania przedsiębiorstwem klienta Signius S.A. tworzy dedykowane zespoły odpowiedzialne za wdrożenie i integrację platformy w systemy informatyczne klienta. Wobec powyższego, w przypadku nagłego wzrostu zapotrzebowania na realizację wielu projektów wdrożeniowych Emitent może nie być w stanie przyjąć i zrealizować wszystkich potencjalnych zleceń oraz pozyskać niezwłocznie nowych pracowników w celu zwiększenia liczby realizowanych projektów wdrożeniowych. Emitent minimalizuje przedmiotowe ryzyko poprzez współpracę z wyspecjalizowaną firmą informatyczną, która wesprze Emitenta w realizacji przedmiotowych projektów wdrożeniowych. Niemniej jednak, w przypadku skokowego wzrostu zapotrzebowania na realizację wielu projektów wdrożeniowych Emitent może nie być w stanie zrealizować wszystkich potencjalnych projektów wdrożeniowych, a zatem nie być w stanie obsłużyć wszystkich klientów. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na renomę i pozycję rynkową Emitenta oraz możliwość pozyskania nowych klientów biznesowych w przyszłości, a w konsekwencji mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę. Emitent deklaruje, iż dywersyfikuje swoją ofertę produktową w taki sposób, by osiągać strumienie przychodów zarówno od klientów biznesowych, jak i od klientów indywidualnych, a także komercjalizuje poszczególne moduły funkcjonalności platformy, jak np. produkt SIGNIUS Ident, oparty na samym procesie wideo weryfikacji tożsamości.

Ryzyko pogorszenia się wizerunku Emitenta

Rozwój działalności Emitenta uzależniony jest od przyszłego popytu na usługi przez niego oferowane. Spółka może wspierać wzrost zapotrzebowania na swoje usługi poprzez działania marketingowe, szkoleniowe i wizerunkowe. Najważniejszym wskaźnikiem jakości usług oferowanych przez Emitenta jest rynkowa opinia na ich temat. Ewentualne pejoratywne opinie na temat działalności Signius S.A. mogłyby niekorzystnie przełożyć się na przyszły poziom popytu na usługi Emitenta oraz wynikające z tego tytułu przepływy finansowe. Dodatkowo, ucierpieć może pozycja Spółki jako dobrego pracodawcy, co spowoduje ograniczenie dostępności do wykwalifikowanej kadry pracowniczej oraz zwiększenie kosztów wynagrodzeń. Ryzyko pogorszenia wizerunku może być związane przede wszystkim z nieterminową lub niedokładną realizacją projektów wdrożeniowych powierzonych Spółce, awariami sprzętowymi i systemowymi, czy też czynnikiem ludzkim (w tym jakości działania wideo weryfikatorów). Emitent minimalizuje powyższe ryzyka poprzez rozwój poziomy grupy i realizację poszczególnych usług poprzez outsourcing (weryfikacje klientów i dostawców usług zaufania).

Ryzyko awarii oprogramowania przygotowanego przez Emitenta

Spółka świadczy swoje usługi w ramach odpłatnego udostępniania usług zaufania za pomocą platformy SIGNIUS. Wykorzystuje także infrastrukturę należącą do innych podmiotów. Rodzi to ryzyko wystąpienia

awarii nie tylko po stronie Emitenta, ale również innych podmiotów (weryfikatorów tożsamości klientów i dostawców certyfikatów podpisów), których usługi są zintegrowane w ramach platformy. Awaryjne mogą prowadzić do spadku zainteresowaniem usługami Emitenta, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta, utrudnić lub uniemożliwić prawidłowe świadczenie usług oraz spadek zaufania klientów do oferowanych przez Spółkę usług i produktów. Zarząd Emitenta oświadcza, że dokłada wszelkich starań by zminimalizować rzeczony ryzyko, poprzez stały nadzór programistów nad platformą, ciągłe prace rozwojowe nad niezawodnością infrastruktury oraz własny dział wideo weryfikatorów, który zamierza rozbudowywać.

Ryzyko związane z ekspansją na rynki zagraniczne

Strategia Emitenta opiera się o ekspansję na rynki zagraniczne. W 2023 roku z rynków zagranicznych (przede wszystkim z Niemiec) wpłynęło 63,6% przychodów ze sprzedaży produktu Spółki – 2 716 818,13 PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu usługi Emitenta obecne są na 6 kontynentach świata, z czego największą koncentracją klientów cechuje się Europa.

Ryzyko związane z ekspansją zagraniczną wiąże się z biznesowym ryzykiem wyboru właściwych rynków, ryzykiem zgodności z lokalnymi wymogami regulacyjnymi, biznesowym ryzykiem doboru działań marketingowych i kanałów dystrybucyjnych dla danego rynku oraz dostosowaniem ich do lokalnych wymagań. Materializacja wskazanego ryzyka może przyczynić się do pogorszenia wizerunku, wyników finansowych i spowolnienia rozwoju Spółki. Zarząd Emitenta zwraca uwagę na specyfikę sektora usług zaufania, która umożliwia wykonywanie prac w formie zdalnej oraz realizację przyjętej strategii poprzez rekrutację specjalisty odpowiedzialnego za pozyskiwanie oraz weryfikację kontrahentów z rynków zagranicznych.

Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

W skład akcjonariatu Signius S.A. wchodzi spółka Esysco sp. z o.o., która na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu posiada 76,84% akcji Emitenta i prawo do 85,70% głosów na WZA (w kapitale zarejestrowanym w KRS, bez uwzględnienia serii akcji D i E). Po rejestracji podwyższenia kapitału w ramach emisji akcji serii E i D przez Sąd, Esysco sp. z o.o., będzie posiadała 70,94% akcji Emitenta i prawo do 80,59% głosów na WZA.

W przypadku objęcia wszystkich akcji serii F (po uwzględnieniu akcji serii D i E), Esysco sp. z o.o. będzie miała 62,15% udział w kapitale zakładowym Emitenta i prawo do 74,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (WZA).

Istnieje ryzyko, że spółka dominująca, dysponująca przeważającą liczbą głosów na WZA Emitenta, będzie w decydujący sposób kształtować strategię i bieżące funkcjonowanie Signius S.A. Akcjonariusze mniejszościowi nie będą w stanie w sposób efektywny wpływać na uchwały podejmowane na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Emitenta, a tym samym nie będą mieli realnego udziału w podejmowaniu strategicznych decyzji dotyczących działalności Signius S.A. Nie ma gwarancji, że decyzje podjęte przez dominującego akcjonariusza będą zgodne z interesem akcjonariuszy mniejszościowych. Niemniej jednak należy wskazać, iż udziałowcami Esysco sp. z o.o. są:

1. Bartosz Witkowski (400 udziałów o wartości 20 000,00 PLN – 40%) - Prezes Zarządu Emitenta,
2. Arkadiusz Sufryd (100 udziałów o wartości 5 000,00 PLN – 10%),
3. Małgorzata Bartosiewicz (150 udziałów o wartości 7 500,00 PLN – 15%),
4. Jack Piekarski (350 udziałów o wartości 17 500,00 PLN – 35%) - Wiceprezes Zarządu Emitenta.

Taki stan rzeczy implikuje, iż Zarząd spółki Signius S.A. pośrednio, przez Esysco sp. z o.o. posiada zaangażowanie kapitałowe, co pozytywnie wpływa na jego czynny udział w wykonywaniu obowiązków oraz dążeniu do zwiększania wartości Spółki.

Ryzyko niezrealizowania strategii rozwoju oraz celów emisyjnych

Strategia rozwoju Emitenta została opisana w rozdziale IV, punkt 6.8 „Strategia rozwoju i cele emisyjne”. Głównymi celami strategii rozwoju spółki Signius S.A. jest zwiększenie przychodów poprzez ekspansję na rynki zagraniczne, rozwój usług Spółki o nowe obszary technologiczne tj. nowe metody identyfikacji krajowe i zagraniczne czy pełna integracja systemów zewnętrznych klientów (API Partner) zgodne z specyfikacją Cloud Signature Consortium oraz przeprowadzenie kampanii marketingowej mającej na celu zwiększenie

świadomości marki własnej wśród klientów biznesowych i detalicznych. Łączne koszty realizacji założonej strategii na 2024 rok Emitent szacuje na 2 mln PLN.

Z uwagi na zdarzenia niezależne od Emitenta, szczególnie natury prawnej, społecznej czy ekonomicznej Signius S.A. może mieć trudności ze zrealizowaniem celów i wypełnieniem swojej strategii działalności, bądź w ogóle jej nie zrealizować. Nie można wykluczyć, że na skutek zmian w otoczeniu zewnętrznym Signius S.A. będzie musiał dostosować lub zmienić prezentowane cele emisyjne i przyjętą strategię rozwoju. Podobna sytuacja może mieć miejsce, jeżeli koszty realizacji strategii przekroczą planowane nakłady, na przykład w związku z koniecznością podjęcia współpracy z dodatkowymi osobami czy zmianami ekonomicznymi powodującymi znaczny wzrost kosztów działalności. Również w przypadku zmian prawnych w zakresie funkcjonowania platformy na rynkach działalności Emitenta, które mogą spowodować znaczne koszty przystosowania rozwiązania oferowanego przez Emitenta do nowych regulacji prawnych, Emitent może nie być w stanie zrealizować założonej strategii. Emitent deklaruje, iż minimalizuje przedmiotowe ryzyko na bieżąco śledząc trendy rynkowe, makroekonomiczne oraz lokalne ustawodawstwo prawne na aktualnych oraz docelowych rynkach działalności. Zarząd Emitenta zaznacza również, że wskazana strategia rozwoju i cele emisyjne mogą ulec zmianie, w przypadku jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

Ryzyko niezrealizowania planowanych na 2024 i 2025 rok wyników sprzedażowych

Zarząd Emitenta w korespondencji do strategii rozwoju przygotowuje na potrzeby wewnętrzne budżety i szacunki wyniku na poziomie sprzedaży, w perspektywie dwuletniej. Dane szacunkowe dotyczą działalności grupy kapitałowej Emitenta (łącznie ze spółką SIGNIUS U.G.). Szacunki wyników na lata 2024 i 2025 zostały przedstawione w rozdziale IV, punkt 6.8 niniejszego Dokumentu. Zarząd Emitenta wskazuje, że prezentowane dane są wartościami niepewnymi i wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta w przyszłych okresach mogą być od nich różne. Istnieje ryzyko, iż Spółka nie zrealizuje zamierzonych celów finansowych, przez co wskazany poziom przychodów i rozwój skali działalności nie zostaną zrealizowane

Ryzyko związane z zapisami w statucie

Statut Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu przewiduje uprzywilejowanie dominującego względem Emitenta akcjonariusza, spółki Esysco Sp. z o.o. w taki sposób, iż §5 Statutu Emitenta stanowi: Akcjonariusz Esysco s. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania więcej niż połowy członków Rady Nadzorczej, to jest w szczególności:

- a) 2 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie trzyosobowym,
- b) 3 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie cztero- lub pięciosobowym,
- c) 4 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie sześć- lub siedmioosobowym

oraz do wyznaczenia spośród powołanych członków Rady Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Akcjonariusz Esysco sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie także uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Wskazane zapisy statutowe uprawniają spółkę Esysco sp. z o.o. do powoływania i odwoływania Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu Spółki oraz powoływania i odwoływania więcej niż połowy członków Rady Nadzorczej Emitenta tak długo, jak Esysco sp. z o.o. posiada co najmniej jedną akcję Emitenta.

Wskazane zapisy statutowe stawiają spółkę Esysco sp. z o.o. będącej akcjonariuszem Emitenta w uprzywilejowanej pozycji względem pozostałych akcjonariuszy. Istnieje ryzyko, iż wbrew woli pozostałych akcjonariuszy Esysco sp. z o.o. powoła, bądź odwoła Radę Nadzorczą i Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu Spółki, przez co Esysco sp. z o.o. posiada realny wpływ na funkcjonowanie Emitenta tak długo jak posiada co najmniej jedną akcję Emitenta.

Zamiarem Emitenta jest rekomendowanie WZA zmiany powyższego zapisu statutu spółki przed jej upublicznieniem na rynku NewConnect i ograniczenie praw Esysco sp. z o.o. do powoływania mniej niż połowy członków Rady Nadzorczej, tak długo jak Esysco sp. z o.o. posiada ponad 5% akcji Spółki oraz

ograniczenie prawa do powoływania wyłącznie Prezesa Zarządu Spółki, tak długo jak Esysco sp. z o.o. posiada ponad 25% akcji Spółki.

Ryzyko walutowe

Emitent ponosi większość wydatków w walucie krajowej – PLN. Natomiast znacząca część wpływów Emitenta jest realizowana w walutach obcych – w szczególności w EUR. Według założeń biznesowych Emitenta w przyszłych okresach udział wpływów i wydatków w walutach obcych będzie rósł. W związku z tym, istotnym ryzykiem z punktu widzenia przyszłych przepływów finansowych są zmiany kursów walutowych. Istnieje ryzyko, że w przypadku dużych wahań kursów walut wpływy z zawieranych transakcji mogą znacznie różnić się od zakładanych przez Emitenta. W przypadku aprecjacji złotego wobec EUR (lub wobec innych walut), Spółka jest narażona na spadek wpływów, proporcjonalnie do spadku kursu par walut, a w konsekwencji niższej płynności i rentowności (w przypadku księgowanych przychodów i kosztów). Emitent nie stosuje działań, mających na celu zabezpieczenie przed wahaniami kursów walut.

Ryzyko związane z zadłużeniem Emitenta

W sprawozdaniu za zakończony rok 2023, Emitent wykazał zobowiązania wobec jednostek powiązanych (Esysco sp. z o.o.) w kwocie 1,7 mln PLN. Zobowiązania zostały uregulowane w wyniku potrącenia w zamian za wyemitowane, ale niezarejestrowane na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, akcje serii E. Na dzień Dokumentu zobowiązanie nie występuje, a w wyniku objęcia akcji nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną ujęta będzie w pozycji kapitału zapasowego. Kotwa niepokryta z kompensaty pożyczek, została pokryta przelewem bankowym dnia 28.03.2024 r.

Istnieje ryzyko, że Sąd odmówi rejestracji akcji serii E, w wyniku czego dokonana kompensata będzie nieskuteczna, a Emitent pozostanie dłużnikiem Esysco sp. z o.o.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Emitent narażony jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, obejmujących awarie wewnętrzne (np. sieć komputerowa, awarie sprzętowe), awarie zewnętrzne (np. sieć elektryczna, sieć Internetowa) oraz nieprzewidziane zmiany w środowisku naturalnym, społecznym i politycznym. W przypadku wystąpienia powyższych awarii bądź innych nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak np. wojny, ataki terrorystyczne lub nadzwyczajne działania sił przyrody, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej, co może negatywnie wpłynąć na działalność Emitenta. Spółka może zostać pociągnięta do odpowiedzialności z tytułu nienależytego wykonania oferowanych usług. Emitent na bieżąco monitoruje występujące czynniki ryzyka dla nieprzerwanej i niezakłóconej działalności Spółki, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem reagować na dostrzegane czynniki ryzyka.

2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność

Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną

Międzynarodowe stosunki gospodarcze związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstw powodują, że w coraz większym stopniu podmioty będące aktywnymi uczestnikami życia gospodarczego stają się uzależnione nie tylko od czynników gospodarczych, ale również politycznych. Te ostatnie stają się trudne do oceny, a w konsekwencji oszacowanie ich wpływu na działalność podmiotów jest trudne. Emitenci skoncentrowani w rejonie CEE (z ang. Central and Eastern Europe czyli Europa środkowowschodnia) coraz uważniej przyglądają się zaostrzonej sytuacji na Ukrainie. Konflikt pomiędzy Rosją, a Ukrainą rozpoczął się w 2014 roku, jest on identyfikowany z aneksją Krymu oraz wywołaniu wojny hybrydowej przez Rosję na wschodzie Ukrainy po proeuropejskich masowych protestach i ucieczce z Ukrainy ówczesnego prezydenta Wiktora Janukowycza. Obecnie konflikt przybrał na sile. Jego eskalacja nastąpiła 24 lutego 2022 roku, wówczas rozpoczęła się pełnoskalowa zbrojna inwazja wojsk rosyjskich na teren Ukrainy. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu niemożliwym jest określenie skali rozprzestrzenienia się konfliktu i jego konsekwencji dla świata. Konflikt zbrojny na pełną skalę jest w tej części Europy nowym zjawiskiem, nieznanym dotąd od zakończenia II wojny światowej. Podejmowane są działania, które mają osłabić pozycję gospodarczą oraz militarną Rosji oraz podejmowane są negocjacje przez obie strony konfliktu zmierzające do wypracowania porozumienia.

Dodatkowo, dnia 7 października 2023 roku rozpoczęła się wojna pomiędzy Izraelem a palestyńskim ugrupowaniem Hamasu kontrolującym strefę Gazy. Konflikt ten rozpoczął się poprzez atak członków Hamasu na południowe i środkowe terytorium Izraela, w którym zginęło ponad 1000 cywilów. W odpowiedzi na wskazany atak armia izraelska rozpoczęła na szeroką skalę naloty na cele wojskowe, cywilne i humanitarne w celu eliminacji ukrywających się w różnych miejscach strefy Gazy członków palestyńskiego ugrupowania zbrojnego. Konflikt ten w krótkim okresie spowodował śmierć tysięcy żołnierzy i cywilów po obu stronach, a jego możliwa skala rozszerzenia się nie jest na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu możliwa do określenia.

W związku z powyższym konflikt ten oraz trwająca od 2022 roku wojna na Ukrainie, niesie za sobą dodatkowe ryzyko związane z niepokojami społecznymi w szczególności na Bliskim Wschodzie i w Europie (w związku z poparciem przez ludność danej strony konfliktu). Sytuacja ta może negatywnie wpłynąć na nastroje ekonomiczne i decyzje inwestycyjne uczestników rynku poprzez występowaniem zwiększonej zmienności aktywów finansowych oraz cen surowców w tym ropy naftowej. W wyniku zaistniałych konfliktów zbrojnych zachwiane zostały wszystkie sektory gospodarki.

Ryzyko związane z sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie

Działalność Emitenta jest skorelowana z sytuacją makroekonomiczną panującą na rynkach, na których Emitent koncentruje swoje dotychczasowe źródła przychodów lub będzie świadczył swoje usługi. Efektywność, a w szczególności rentowność prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej, uzależniona jest między innymi od występującego w kraju tempa wzrostu gospodarczego, poziomu konsumpcji, polityki fiskalnej i monetarnej, jak również poziomu inflacji. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe, osiągnięte przez Emitenta. Niespodziewane zmiany sytuacji gospodarczej lub długotrwała dekoniunktura mogą pogorszyć sytuację finansową kontrahentów oraz wpłynąć bezpośrednio na ich strukturę wydatków. Obecna koniunktura gospodarcza nie sprzyja polepszeniu warunków popytu na produkty Spółki ze względu na wojnę na Ukrainie, kryzys energetyczny w Europie oraz zacieśnianie polityki monetarnej państw na całym świecie. Wszystkie te czynniki wywierają pośrednio wpływ na przychody i wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta. Mogą także wywierać wpływ na realizację założonej przez Spółkę strategii rozwoju. Wskazane okoliczności mogą mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki.

Ryzyko związane z krajowym i międzynarodowym otoczeniem prawnym

Działalność Spółki podlega wielu przepisom prawa, w szczególności przepisom z zakresu prawa gospodarczego jak również przepisom regulującym ochronę prawa własności intelektualnej i przemysłowej. Na działalność Spółki mają wpływ zmieniające się przepisy prawa i różne jego interpretacje, w szczególności w zakresie przepisów podatkowych, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, regulacji prawnych dotyczących działalności spółek z branży gier. Środowisko prawne i regulacyjne w Polsce nadal charakteryzuje się zmiennością, a przepisy nie są stosowane przez sądy i władze publiczne w sposób jednolity. W związku z dostosowywaniem prawa polskiego do wymogów Unii Europejskiej, zmiany przepisów prawnych mogą mieć poważny wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym działalności Spółki. Każde wejście w życie nowej, istotnej dla obrotu gospodarczego regulacji, może wiązać się m. in. z problemami interpretacyjnymi, niejednolitym orzecznictwem sądów, czy niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej. Ryzyko zmian przepisów prawa i ich interpretacji w przyszłości może mieć niekorzystny wpływ na działalność Spółki, jej wyniki finansowe lub perspektywy rozwoju. Spółka obserwuje planowane i zachodzące zmiany w przepisach prawa i podejmuje działania pozwalające na jak najbardziej efektywne funkcjonowanie w ich ramach.

Ryzyko zmian regulacji podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować ryzyko odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, organ skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny, negatywny wpływ na jej wyniki finansowe. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Emitenta interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową

Spółki. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Emitenta, jednakże prawdopodobieństwo wystąpienia skokowych zmian można ocenić jako niewielkie

Ryzyko związane ze zmianami technologicznymi w branży

Na działalność Emitenta duży wpływ mają nowe rozwiązania technologiczne w dziedzinie informatyki i kryptografii. Co również istotne, rynek nowoczesnych rozwiązań IT jest bardzo dynamiczny, w związku z tym Emitent nie może wykluczyć ryzyka zaistnienia na tyle istotnych zmian technologicznych w zakresie oferowanego oprogramowania, iż jego pozycja konkurencyjna zostanie osłabiona. W tym przypadku istotne jest prowadzenie w szerokim zakresie działalności badawczo-rozwojowej oraz inwestowanie środków finansowych w innowacyjne projekty stanowiące o przewadze rynkowej danego podmiotu. Emitent stale monitoruje trendy technologiczne w branży dostawców usług zaufania i jeżeli wymaga tego sytuacja, dostosowuje stosowane rozwiązania do nowych standardów.

Ryzyko związane z funkcjonowaniem oraz rozwojem sieci Internet

Działalność Emitenta w dużej części polega na poprawnym i szybkim działaniu sieci Internet. W ramach prowadzonej działalności istotna jest komunikacja pomiędzy klientem, a członkami zespołu bądź podwykonawcy Emitenta. Wszystkie wymienione czynności prowadzone są z wykorzystaniem sieci Internet, w związku z tym wszystkie ewentualne problemy z jej funkcjonowaniem mogą przyczynić się do opóźnienia realizacji swoich usług i narazić Spółkę na dodatkowe wydatki z tytułu odszkodowań.

3. Czynniki ryzyka związane z akcjami

Ryzyko niedojścia emisji Akcji Serii F do skutku

Emisja Akcji Serii F nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- 1) do dnia zamknięcia subskrypcji akcji serii F nie zostaną właściwie złożone i prawidłowo opłacone zapisy na 10 akcji serii F, lub
- 2) w terminie 6 miesięcy od daty podjęcia uchwały o emisji Zarząd Emitenta nie złoży do Sądu Rejestrowego wniosku o zarejestrowanie emisji akcji serii F lub
- 3) uprawomocni się postanowienie Sądu Rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z tytułu emisji akcji serii F.

W przypadku niedojścia emisji do skutku kwoty wpłacone na akcje serii F zostaną zwrócone inwestorom bez jakichkolwiek odszkodowań lub odsetek.

Ryzyko wystąpienia podaży akcji

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 126.045,50 zł i dzieli się na 1.260.455 akcji, w tym:

- a. 1.000.000 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;
- b. 197.605 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c. 62.850 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Akcje serii A postawiły wraz z utworzeniem Spółki MYEASYSIGN S.A., zgodnie z Aktem Notarialnym (Rep. A 2645/2019) z dnia 17 kwietnia 2019 roku. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 3 października 2019 roku pod numerem KRS 0000802318.

Na mocy uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz

zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 16,70 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18 lutego 2022 r.

Na mocy uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18 lutego 2022 r.

W KRS nie zostało na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu zarejestrowanych:

- a. 197.605 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- b. 226.190 akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy serii B, którzy obejmowali akcje serii B po cenie 16,70 PLN za akcję. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu. Średnia cena emisyjna jednej akcji posiadanych przez akcjonariuszy akcji serii B i D wynosi 8,40 PLN.

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu.

W związku z powyższym średnia cena emisyjna akcji serii B, D i E wynosi 8,40 PLN na akcję. Seria C akcji była obejmowana po cenie nominalnej równej 0,10 PLN.

Spółka planuje w 2024 roku złożyć wnioski o wprowadzenie do obrotu akcje serii B, C, E oraz akcje nowej emisji serii F, które przy założeniu objęcia wszystkich 238.100 sztuk będą stanowić 12,39% kapitału zakładowego Spółki (przy uwzględnieniu niezarejestrowanych akcji serii D i E).

W związku z powyższym istnieje ryzyko podaży akcji poprzednich emisji na rynku wtórnym (rynek NewConnect) obejmowanych po niższej cenie emisyjnej niż cena emisyjna akcji serii F i tym samym obniżenia kursu notowań.

Ryzyko realizacji celów emisyjnych przy braku minimalnego progu dojścia emisji akcji serii F do skutku

Spółka na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2665/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 roku z NWZA Signius S.A. postanowiła o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN na okaziciela w liczbie nie mniejszej niż 10 (dziesięć) i nie większej niż 238.100 (dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji po cenie emisyjnej 8,40 PLN.

Istnieje ryzyko, że w przypadku niepozyskania przez Emitenta wystarczającej ilości środków z emisji nowych akcji, nie będzie możliwa realizacja jednego, kilku lub żadnego z zaplanowanych celów emisyjnych, które zostały zaprezentowane w dziale IV pkt. 6.8 niniejszego Dokumentu. W przypadku wystąpienia powyższej sytuacji, ograniczone mogą zostać możliwości rozwoju Spółki, a co za tym idzie możliwość generowania zwiększonych przychodów w przyszłości co może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy i realizację strategii Spółki.

Zarząd Signius S.A. wskazuje, że w przypadku pozyskania niewystarczającej ilości środków z emisji akcji serii F, posiada alternatywne możliwości pozyskania finansowania tj. finansowanie dłużne zewnętrzne od spółki matki (co by było realizowane w latach 2022-2023) oraz pożyczki od osób prywatnych (inwestorów). W związku z czym, niezależnie od wyniku emisji publicznej akcji serii F, Emitent zamierza zrealizować założone cele strategiczne.

Ryzyko związane z wypłatą dywidendy

Zgodnie z KSH, dywidenda jest wypłacana wyłącznie w przypadku, gdy zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie stosowną uchwałę o przeznaczeniu zysku do podziału pomiędzy akcjonariuszy w formie dywidendy, bezwzględna większością głosów. Zarząd nie jest obowiązany do proponowania zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały w sprawie wypłaty dywidendy za dany rok obrotowy i nawet jeżeli Zarząd zarekomenduje przeznaczenie zysku za dany rok obrotowy na wypłatę dywidendy, to nie może zagwarantować, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy. Chociaż Zarząd nie wyklucza wnioskowania do Walnego Zgromadzenia o wypłatę dywidendy, jeśli realizowane wyniki dadzą taką możliwość, przy zachowaniu wystarczających środków na działalność inwestycyjną oraz przy odpowiednim zabezpieczeniu płynności Spółki, to jak wskazano powyżej, nie ma pewności, że zwyczajne Walne Zgromadzenie podejmie uchwałę umożliwiającą wypłatę dywidendy.

Na zdolność Spółki do wypłaty dywidendy mogą mieć wpływ także inne czynniki, a w szczególności perspektywy Spółki, przyszłe zyski, pozycja finansowa i szereg innych.

Ryzyko związane z brakiem spełniania warunków wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect

Po przeprowadzeniu Oferty Publicznej, Spółka zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku NewConnect dopiero po zakończeniu niniejszej oferty publicznej. Złożenie wniosku planowane jest w I półroczu 2024 r. Oznacza to, że w momencie nabycia akcji Spółki w ramach niniejszej oferty publicznej, Spółka dalej będzie spółką niepubliczną. Wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. odbywa się na wniosek ich emitenta. Wymagane jest spełnianie warunków określonych w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności:

a) co najmniej 15% akcji objętych wnioskiem o wprowadzenie musi znajdować się w posiadaniu co najmniej 10 akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu i nie jest podmiotem powiązany z emitentem (od 1 czerwca 2024 r. będzie to co najmniej 15% akcji w posiadaniu co najmniej 25 akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu i nie jest podmiotem powiązany z emitentem),

b) kapitał własny Emitenta wynosi co najmniej 500.000 PLN (od 1 czerwca 2024 r. będzie to 2.000.000 PLN).

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Emitent spełnia powyższe warunki obowiązujące do dnia 31 maja 2024 roku włącznie. Akcje Spółki są na dzień Dokumentu w posiadaniu 8 osób prawnych oraz 13 osób fizycznych, w tym dwóch posiadających powyżej 5% akcji (w tym Esysco sp. z o.o. i Grupa Kapitałowa INC, jako Carpathia Capital ASI S.A. i INC Private Equity ASI S.A.) i jeden Członek Rady Nadzorczej, zaś kapitały własne Emitenta na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 1.223.215,06 PLN. Zarejestrowany i ujęty na dzień 31.12.2023 r. kapitał zakładowy spółki nie uwzględnia dwóch wyemitowanych i objętych serii akcji – D i E. Po rejestracji podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji serii D i E, kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 168.425,00 PLN, gdzie obecnie wynosi 126.045,50 PLN. Po rejestracji emisji akcji, pozycja kapitału własnego Spółki powiększy się o 1,9 mln PLN i wyniesie ponad 3 mln PLN (obliczenie nie uwzględnia zmiany zysku netto).

Emitent musi także rozszerzyć skład rady nadzorczej do 5 osób, posiadając ocenie 4 osoby w składzie.

Emitent zakłada, że wymagane od dnia 1 czerwca 2024 roku rozproszenie akcji zostanie zapewnione po przeprowadzeniu oferty publicznej akcji serii F, zaś zwiększenie kapitałów własnych nastąpi w wyniku rejestracji emisji akcji serii E i D. Nie można jednak wykluczyć, że nie nastąpi to w zakładanym przez Emitenta czasie, co spowoduje, że niemożliwe stanie się złożenie wniosku o wprowadzenie bez przeprowadzenia dodatkowych działań, to jest zwiększenia rozproszenia akcji lub podwyższenia kapitału Emitenta.

Ryzyko związane z inwestowaniem w akcje nienotowane

Emitent wskazuje, że do momentu wprowadzenia akcji serii F do obrotu Inwestorzy ponoszą ryzyko związane z ograniczeniami w zakresie możliwości zbycia akcji. Akcje serii F będą notowane w obrocie zorganizowanym na rynku NewConnect dopiero po przejściu procedury wprowadzenia do obrotu przez GPW w Warszawie. Emitent planuje złożyć stosowny wniosek w 2024 roku. Zarząd Spółki wskazuje, że działając w najlepiej pojętym interesie inwestorów Spółki, wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu może się przedłużyć w czasie i

uzależnione jest również od czynników zewnętrznych, niezależnych od Emitenta m.in. sytuacji geopolitycznej oraz koniunktury rynkowej.

Ryzyko związane z odmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie

Po przeprowadzeniu emisji akcji serii F Emitent zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku NewConnect w 2024 roku.

Wprowadzenie akcji serii F do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. odbywa się na wniosek Emitenta („ASO”). Zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Organizator ASO może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych objętych wnioskiem. Zmaterializowanie się wskazanego ryzyka może spowodować opóźnienie lub całkowite przerwanie procesu wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu.

Wyrażając sprzeciw wobec wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem Emitenta, Organizator ASO zobowiązany jest uzasadnić swoją decyzję i przekazać Emitentowi jej odpis wraz z uzasadnieniem. Emitent, w terminie dziesięciu dni roboczych, od daty doręczenia decyzji, może złożyć wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wniosek ten powinien być niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, rozpatrzony przez Organizatora ASO po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku, gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli Organizator Alternatywnego Systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy. W związku z powyższym Emitent nie może precyzyjnie określić i zagwarantować terminów wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Jednocześnie wskazuje się, że z uwagi na wymogi dotyczące dematerializacji akcji i zapisania ich na rachunkach maklerskich akcjonariuszy wszyscy akcjonariusze danej serii akcji Spółki powinni wskazać Emitentowi lub domowi maklerskiemu pełniącemu stosowną funkcję w procesie dematerializacji numery rachunków maklerskich. Brak wskazania takich rachunków przez akcjonariuszy może spowodować istotne opóźnienie w procesie dematerializacji, a w związku z tym w całym procesie wprowadzenia do obrotu.

Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w Akcje Emitenta

W przypadku nabywania Akcji Emitenta należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ze względu na utrudnioną możliwość wyjścia z inwestycji (przed wprowadzeniem Akcji do obrotu na rynku NewConnect) oraz trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie (po wprowadzeniu Akcji do obrotu na rynku New Connect). W konsekwencji, inwestor nabywający Akcje Emitenta jest w istotnie większym stopniu narażony na utratę zainwestowanych środków pieniężnych niż w przypadku obligacji skarbowych lub innych produktów skarbowych.

Ryzyko związane z notowaniami akcji Emitenta na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta po ich wprowadzeniu do obrotu, ani też płynności akcji Emitenta. Nie można, wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie, co może narazić inwestora na straty.

Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu

Zgodnie z § 11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu, może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3).

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu Obrótu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z właściwych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o Emitencie, lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- a. na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- b. na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- c. jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- d. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- e. wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- f. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu, z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- a. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - o w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - o w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
- b. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- c. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym

systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumentacie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

- a. W przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.
- b. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu.
- c. W przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od Giełdy zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o obrocie Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny

prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi Giełda jako organizator alternatywnego systemu może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku, gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem, że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Giełda jako organizator alternatywnego systemu informuje Komisję o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej

Zgodnie § 17c ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w „Rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie” Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17-17b, Organizator Alternatywnego Systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- a. upomnieć emitenta,
- b. nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Zgodnie § 17c ust 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o upomnieniu lub nałożeniu kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu. Zgodnie § 17c ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 nie może przekraczać 50.000 zł. Stosownie do § 17c ust 4 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

W określonych sytuacjach na Emitenta mogą zostać nałożone sankcje administracyjne. W szczególności Emitent jest potencjalnie narażony na poniższe sankcje.

Zgodnie z art. 10 ust. 4 i 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent ma obowiązek w terminie 14 dni od dnia przydziału akcji, a także w terminie 14 dni od dnia wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu, przekazać do Komisji Nadzoru Finansowego informacje w celu uwzględnienia akcji Emitenta w ewidencji akcji. Zgodnie z art. 96 ust. 13 tej ustawy, jeśli emitent nie wykona obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 tej ustawy lub wykona go nienależyście, może podlegać karze administracyjnej, tj. karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (słownie: sto tysięcy złotych), nakładanej przez KNF.

Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- a. w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- b. w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- c. w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

W dniu 6 maja 2017 r. weszła w życie ustawa z dnia 10 lutego 2017 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, na podstawie której przepisy prawa polskiego zostały dostosowane do przepisów Rozporządzenia MAR.

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent lub sprzedający nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może: - wydać decyzję o wykluczeniu, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo - nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo - zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeśli przekracza ona 5.000.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.364.000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10.364.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie.

Stosownie do art. 174 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku tych naruszeń, zamiast kary, o której mowa powyżej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody na dokonywanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego z naruszeniem przepisów prawa, Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty. Zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent lub sprzedający nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 tej ustawy, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

Zgodnie z art. 176c Ustawy o obrocie, w przypadku naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR m.in. w zakresie wskazanym w art. 176 Ustawy o obrocie, KNF może nakazać podmiotowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji.

W wyniku nałożonych sankcji obrót akcjami Emitenta może zostać w przyszłości utrudniony, a nawet uniemożliwiony, natomiast nałożenie kar pieniężnych może bezpośrednio przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku:

- a. rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4a Regulaminu ASO,
- b. zawieszenia prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie,
- c. skreślenia Autoryzowanego Doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania.

Zgodnie z § 9 ust. 5 Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3 wskazanym powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu.

W przypadku, wskazanym powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 5, 10 i 11, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu (i) rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z Animatorem Rynku, (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku na podstawie umowy zawartej z Organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Zgodnie z §9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 11 Regulaminu ASO akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.

II. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie

1. Emitent

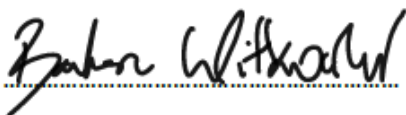
	
Nazwa (firma):	Signius S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-725 Poznań, ul. Seweryna Mielżyńskiego 20/5A
Numer KRS:	0000802318
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	384540150
NIP:	7812001832
Telefon:	+48 61 415 29 00
Poczta e-mail:	connect@signius.eu
Strona www:	https://signius.pl/

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w niniejszym Dokumencie Ofertowym

W imieniu Signius S.A. działa:

- Bartosz Witkowski – Prezes Zarządu

Działając w imieniu Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w Dokumencie są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, i że w Dokumencie nie pominięto niczego, co mogłoby wpływać na jego znaczenie i wycenę instrumentów finansowych objętych ofertą, a także że opisuje on rzetelnie czynniki ryzyka związane z akcjami, ofertą publiczną i przyszłymi planami związanymi z wprowadzeniem akcji do obrotu.



Bartosz Witkowski – Prezes Zarządu

2 Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

Dom Maklerski INC S.A. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w rozdziale III pkt 7 niniejszego Dokumentu.

W imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. działają:

- Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu.

Działając w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Dokumentu Ofertowego, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Dom Maklerski INC S.A. są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, oraz że informacje zawarte w tych częściach nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.


 Sebastian Huczek
 Wiceprezes Zarządu


 Piotr Zygmantowski
 Wiceprezes Zarządu

III. Dane o instrumentach finansowych oferowanych inwestorom

1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Na podstawie niniejszego Dokumentu Emitent oferuje:

- nie mniej niż 10 (słownie: dziesięć) i nie więcej niż 238.100 (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, po cenie emisyjnej 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda.

Akcje serii F emitowane są na mocy uchwały nr 3 aktu notarialnego (Rep. A nr 2665/2024) z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 5 kwietnia 2024 roku, zgodnie z treścią, której podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Podjęto decyzję o emisji od nie mniej niż 10 (słownie: dziesięć) i nie więcej niż 238.100 (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, po cenie emisyjnej 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda.

Emitent zamierza ubiegać się o wprowadzenie akcji serii F do obrotu na rynku NewConnect w 2024 roku.

Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy

Zgodnie z §5 Statutu Spółki:

1. Akcjonariusz ESYSCO sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Uprawniony Akcjonariusz”), tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania więcej niż połowy członków Rady Nadzorczej, to jest w szczególności:
 - a. 2 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie trzyosobowym,
 - b. 3 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie cztero- lub pięcioosobowym,
 - c. 4 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie sześć- lub siedmioosobowymoraz do wyznaczenia spośród powołanych członków Rady Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. Powołanie lub odwołanie członka Rady, oraz wyznaczenie Przewodniczącego, następować będzie w formie pisemnej, z podpisem notarialnie poświadczonym. Prawo do odwołania członka Rady Nadzorczej dotyczy tylko członka Rady wcześniej powołanego w trybie wskazanym powyżej.
3. Powołanie lub odwołanie może nastąpić dowolną liczbę razy w trakcie jednej kadencji.
4. W przypadku, jeżeli w danej kadencji w składzie Rady Nadzorczej nie ma osób powołanych przez Uprawnionego Akcjonariusza w liczbie określonej w ust. 1, bieżąca kadencja Rady Nadzorczej kończy się z dniem skorzystania przez Uprawnionego Akcjonariusza ze swojego uprawnienia.
5. Akcjonariusz ESYSCO sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Uprawniony Akcjonariusz”), tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie także uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu Spółki. Do trybu powoływania i odwoływania stosuje się odpowiednio ustępy powyższe.

Uprzywilejowanie akcji Emitenta

Akcje Emitenta serii F nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH.

Ograniczenia umowne

Nie występują ograniczenia umowne w zakresie zbywalności akcji.

Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń w obrocie akcjami Emitenta.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej

Obecnie Emitent nie jest Spółką publiczną. Jednak pod wprowadzeniu akcji na rynek NewConnect, Spółka stanie się spółką publiczną zgodnie z art. 4 pkt 20 Ustawy o ofercie publicznej. Ustawa o ofercie publicznej

nakłada na podmioty zbywające i nabywające określone pakiety akcji oraz na podmioty, których udział w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej uległ określonej zmianie z innych przyczyn, szereg restrykcji i obowiązków odnoszących się do takich czynności i zdarzeń. W art. 69 Ustawy o ofercie publicznej na podmiot, który osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, albo posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce, a w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33 1/3 %, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów został nałożony obowiązek zawiadomienia KNF oraz Spółki, o zaistnieniu powyżej opisywanych okoliczności. Obowiązek zawiadamiania powstaje także w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu. Obowiązek zawiadamiania powstaje również w przypadku zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów. Do realizacji tych obowiązków podmiotowi został wyznaczony termin 4 dni roboczych od dnia zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów albo od dnia, w którym dowiedział się o takiej zmianie lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć. W myśl art. 69a Ustawy o ofercie obowiązki określone w art. 69 spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. pośrednim nabyciem akcji Spółki publicznej.

Ustawa stwierdza także, że obowiązki określone w art. 69 powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia; nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa - w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie. Wykaz informacji przedstawianych w zawiadomieniu składanym w KNF określony jest w art. 69 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej. Ponadto w przypadku składania zawiadomienia w związku z osiągnięciem lub przekroczeniem 10% ogólnej liczby głosów podmiot je składający ma obowiązek dodatkowego zamieszczenia informacji dotyczącej zamiarów dalszego zwiększania udziału w ogólnej liczbie głosów w okresie 12 miesięcy od złożenia zawiadomienia oraz celu zwiększania. Zmiana zamiarów lub celu skutkuje obowiązkiem niezwłocznego, nie później niż w terminie 3 dni od zaistnienia tej zmiany, poinformowania przez akcjonariusza KNF oraz Spółki o przedmiotowej zmianie. Stosownie do art. 89 Ustawy o ofercie publicznej naruszenie obowiązków opisanych powyżej skutkuje zakazem wykonywania przez akcjonariusza prawa głosu z akcji nabytych z naruszeniem przywołanych powyżej obowiązków. Prawo głosu wykonane wbrew zakazowi nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyników głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia. Do ograniczeń w swobodzie przenoszenia papierów wartościowych zalicza się również zakaz obrotu akcjami obciążonymi zastawem do chwili jego wygaśnięcia (art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej), z wyjątkiem przypadku, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy o ustanowienie zabezpieczenia finansowego, zawartą przez uprawnione podmioty na warunkach określonych w Ustawie z dnia 2 kwietnia 2004 r. o niektórych zabezpieczeniach finansowych (Dz. U. Nr 91, poz. 871). Do akcji tych stosuje się tryb postępowania określony w przepisach wydanych na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów

W art. 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów na przedsiębiorców, którzy deklarują zamiar koncentracji, w przypadku, gdy łączny obrót na terytorium Polski przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym, poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 50.000.000 EUR, (1.000.000.000 euro dla łącznego światowego obrotu przedsiębiorców) został nałożony obowiązek zgłoszenia takiego zamiaru Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

Jak wynika z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

1. połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców,
2. przejęcia - poprzez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad jednym lub więcej przedsiębiorcami przez jednego lub więcej przedsiębiorców,
3. utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy,
4. nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji (art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów):

- 1) jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z pkt. 2 powyżej, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
- 2) jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w pkt 1. lub 3. powyżej, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
- 3) polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej - jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
- 4) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
 - a) instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
 - b) wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,
- 5) polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wiarygodności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,
- 6) następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,
- 7) przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

- 1) wspólnie łączący się przedsiębiorcy - w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
- 2) przedsiębiorca przejmujący kontrolę - w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
- 3) wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,

- 4) przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

W przypadku gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

W myśl art. 96 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później, niż w terminie miesiąca od dnia jego wszczęcia. Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Stosownie do art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

- 1) zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 2) wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego jednego lub kilku przedsiębiorców,
- 3) udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 in fine oraz ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków. Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% przychodu osiągniętego w roku obrotowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 3% obrotu osiągniętego w roku obrotowym poprzedzającym rok nałożenia kary, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji okresową karę pieniężną w wysokości nieprzekraczającej 5% średniego dziennego obrotu przedsiębiorcy osiągniętego w roku obrotowym poprzedzającym rok nałożenia kary za każdy dzień opóźnienia w wykonaniu m.in. decyzji wydanych na podstawie art. 19 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięcio-krotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

W przypadku niezgłoszenia zamiaru koncentracji lub w przypadku niewykonania decyzji o zakazie koncentracji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności zbycie akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, lub rozwiązanie Spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę. Decyzja taka nie może zostać wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji. W przypadku niewykonania decyzji, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, dokonać podziału przedsiębiorcy. Do podziału Spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH.

Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględnia w szczególności okres, stopień oraz okoliczności uprzedniego naruszenia przepisów ustawy.

Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw

W zakresie kontroli koncentracji przedsiębiorcy zobowiązani są również do przestrzegania obowiązków wynikających także z przepisów Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw (dalej w niniejszym pkt: Rozporządzenie Rady w Sprawie Koncentracji). Rozporządzenie to reguluje tzw. koncentracje o wymiarze wspólnotowym, dotyczy przedsiębiorstw i powiązanych z nimi podmiotów, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami. Rozporządzenie Rady w Sprawie Koncentracji obejmuje jedynie takie koncentracje, w wyniku których dochodzi do trwałej zmiany struktury własności w przedsiębiorstwie. W świetle przepisów powoływanego rozporządzenia obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

- 1) zawarciu odpowiedniej umowy,
- 2) ogłoszeniu publicznej oferty lub
- 3) przejęciu większościowego udziału.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa posiadają wstępny zamiar w zakresie dokonania koncentracji o wymiarze wspólnotowym. Zawiadomienie Komisji niezbędne jest do uzyskania zgody na dokonanie takiej koncentracji. Koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy: łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 5 mld euro, łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 250 mln euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim. Koncentracja przedsiębiorstw posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

- 1) łączny światowy obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 2.500 mln euro,
- 2) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro,
- 3) w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro, z czego łączny obrót co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi, co najmniej 25 mln euro oraz
- 4) łączny obrót przypadający na Wspólnotę Europejską każdego z co najmniej dwóch przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji wynosi więcej niż 100 mln euro, chyba że każde z przedsiębiorstw uczestniczących w koncentracji uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Na podstawie przepisów Rozporządzenia uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy:

- 1) instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje dotyczące obrotu papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych,
- 2) czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem, że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem, że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania sprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa lub jego aktywów,

bądź tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem, że taka sprzedaż następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia.

Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku

W momencie, gdy Spółka stanie się spółką publiczną, Emitent będzie podlegał ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”). Rozporządzenia mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR. Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;
3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

1. wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
3. bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku. Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:
 - a) określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
 - b) w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Ponadto informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym

w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia. Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej. Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swoich decyzji inwestycyjnych. Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

1. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia;
lub
2. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacje te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji: bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, posiadania udziałów w kapitale emitenta, posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków lub zaangażowania w działalność przestępczą oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne. W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej. Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

1. ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
2. nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

1. jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub

2. jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

1. zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
2. transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze Spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem, że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej Spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania. Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych. Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione. Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR. Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych. Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
 - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
 - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie; chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;
2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym

rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

1. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
2. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
3. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:
 - a. zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
 - b. utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepełnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
 - c. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
4. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen. Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

1. niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
2. opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
3. emitent lub uczestnik rynku uprawnien do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.

W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5 000 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.) wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ustawa ta reguluje zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

1. udziałów albo akcji,
2. ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
3. przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,
- skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie Publicznej. Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. w przepisach dotyczących m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez:

- a) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- a. uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b. osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- c. nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Dodatkowo, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia pośredniego. Stosownie do art. 12c ust. 6 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez takie nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji rozumie się również przypadki, gdy:

- a) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- b) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- c) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
- d) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
- e) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,
- f) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia następczego. Stosownie do art. 12c ust. 8 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji rozumie się również przypadki, gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- a) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- b) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- c) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie. Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- (i) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- (ii) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli lub
- (iii) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub
brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego - w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego -
- (iv) w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub
- (v) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

(i) bez złożenia zawiadomienia albo (ii) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

2. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści

Dnia 5 kwietnia 2024 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2665/2024 uchwałą nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej,

pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki, podwyższono kapitał Spółki w drodze subskrypcji otwartej. NWZ Spółki postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Emitenta do kwoty nie mniejszej niż 168.426,00 zł (sto sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta dwadzieścia sześć złotych 00/100) i nie więcej niż 192.235,00 zł (sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące dwieście trzydzieści pięć złotych 00/100), w drodze emisji nie mniej niż 10 (słownie: dziesięć) i nie więcej niż 238.100 (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda, po cenie emisyjnej 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda.

**Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

spółki pod firmą:

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA

z dnia 05.04.2024 roku

w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki

Walne Zgromadzenie spółki Signius Spółka Akcyjna (dalej zwanej: „Spółką”) uchwala co następuje:-----

§ 1

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii F w drodze subskrypcji prywatnej

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 1,00 zł i nie większą niż 23.810,00 zł.-----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F w liczbie nie mniejszej niż 10 i nie większej niż 238.100, o wartości



- nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda (dalej zwane: „Akcjami serii F”).-----
3. Akcje serii F zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi.-----
 4. Emisja Akcji serii F nastąpi w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych, przeprowadzonej w drodze oferty publicznej, co do której mają zastosowanie przepisy zawarte w art. 1 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE oraz art. 37a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. co do której nie jest wymagane sporządzenie prospektu emisyjnego ani memorandum informacyjnego.-----
 5. Akcje serii F uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:-----
 - a. Akcje serii F zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale walnego zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych,-----
 - b. Akcje serii F zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od

zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----

6. Cena emisyjna Akcji serii F będzie wynosiła 8,40 zł za jedną akcję.-----
7. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, w szczególności do:-----
 - a. określenia terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii F,---
 - b. ustalenia zasad przeprowadzenia subskrypcji otwartej, oferowania Akcji serii F i przyjmowania zapisów na Akcje serii F, w tym ewentualnego podziału oferty na transze,-----
 - c. podjęcia wszelkich działań związanych z emisją i przydziałem Akcji serii F,-----
 - d. złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----
 - e. podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-----

§ 2

Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości

Działając w interesie Spółki, pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji serii F w całości. Walne Zgromadzenie Spółki po zapoznaniu się z treścią opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały, przychyliła się do jej treści.-----

§ 3

Zmiana Statutu Spółki

Zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 3 ust. 1 otrzymuje nowe, następujące brzmienie:-----

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 168.426,00 zł (sto sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta dwadzieścia sześć złotych 00/100) i nie więcej niż 192.235,00 zł (sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące dwieście trzydzieści pięć złotych 00/100) i dzieli się na nie mniej niż 1.684.260 (jeden milion sześćset osiemdziesiąt cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt) i nie więcej niż 1.922.350 (jeden milion dziewięćset dwadzieścia dwa tysiące trzysta pięćdziesiąt) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----

a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;-----

b) 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B;-----

c) 62.850 (sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C,-----

d) 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D,-----

e) 226.190 (dwieście dwadzieścia sześć tysięcy sto dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E,-----

f) nie mniej niż 10 i nie więcej niż 238.100 (dwieście trzydzieści osiem tysięcy sto) akcji zwykłych na okaziciela serii F”.-----

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zachowaniem przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.-----

ZAŁĄCZNIK NR 1

do uchwały nr 3 z dnia 05.04.2024r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Signius Spółka Akcyjna w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki

**OPINIA ZARZĄDU UZASADNIAJĄCA POWODY POZBAWIENIA PRAWA
POBORU ORAZ SPOSÓB USTALENIA PROPONOWANEJ CENY
EMISYJNEJ AKCJI SERII F**

Zarząd spółki działającej pod firmą Signius Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”), na podstawie art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych przedstawia poniżej swoją opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości w stosunku do nowej emisji akcji serii F na okaziciela.---

1. Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w związku z emisją akcji serii F jest w pełni uzasadnione w związku z koniecznością pozyskania środków finansowych na rozwój działalności Spółki. Emisja nowych akcji i pozyskanie z niej środków pieniężnych pozwoli na realizację przez Spółkę planowanych procesów inwestycyjnych i rozwojowych. Zdaniem Zarządu przeprowadzenie emisji nowych akcji w drodze subskrypcji otwartej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy pozwoli na efektywniejsze pozyskanie środków niezbędnych dla dalszego rozwoju Spółki i zapewni możliwości pozyskania środków większych aniżeli pozostające w dyspozycji dotychczasowych akcjonariuszy, co ostatecznie pozwoli zrealizować założone cele gospodarcze Spółki. Z powyższych względów, zdaniem Zarządu Spółki, wyłączenie prawa poboru dotychczasowych

akcjonariuszy w całości w zakresie akcji nowej emisji leży w interesie Spółki.-----

2. Proponuje się ustalić cenę emisyjną akcji serii F w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem dotychczasowej pozycji ekonomicznej Spółki, a także obecnej koniunktury rynkowej.-----

§ 4

Przewodniczący stwierdził, że: -----

- oddano ważne głosy z 968.553 akcji stanowiących 76,84% % kapitału zakładowego spółki, -----
- łącznie oddano 1.937.106 ważnych głosów, -----
- walne zgromadzenie w głosowaniu jawnym 1.937.106 głosami za przy braku głosów przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się, przyjęło następującą uchwałę: -----

Na podstawie uchwały nr 4, tożsamego aktu notarialnego, w sprawie wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect akcji serii F oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację wszystkich akcji w depozycie papierów wartościowych, postanowiono o ubieganiu się przez Spółkę o wprowadzenie do obrotu akcji serii F Spółki, których dotyczy niniejszy Dokument do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect i upoważniono Zarząd do podjęcia wszelkich czynności związanych z procesem wprowadzenia wskazanych akcji (w tym do zawarcia umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczącej rejestracji w depozycie papierów wartościowych akcji serii F Spółki).

Uchwała nr 4

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

spółki pod firmą:

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA

z dnia 05.04.2024 roku

w sprawie: wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect akcji serii F oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację wszystkich akcji w depozycie papierów wartościowych



Walne Zgromadzenie spółki Signius Spółka Akcyjna (dalej zwanej: „Spółką”) uchwala co następuje:-----

§ 1

1. Spółka postanawia ubiegać się o wprowadzenie akcji serii F do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.-----
2. Upoważnia się Zarząd Spółki do zawarcia umowy z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczącej rejestracji w depozycie papierów wartościowych akcji serii F Spółki oraz wszystkich pozostałych serii akcji Spółki.-----

§ 2

1. Upoważnia się Zarząd do podjęcia wszelkich faktycznych i prawnych czynności niezbędnych do realizacji celu niniejszej uchwały. -----
2. Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.-----

§ 3

Przewodniczący stwierdził, że: -----
- oddano ważne głosy z 968.553 akcji stanowiących 76,84% % kapitału zakładowego spółki, -----
- łącznie oddano 1.937.106 ważnych głosów, -----
- walne zgromadzenie w głosowaniu jawnym 1.937.106 głosami za przy braku głosów przeciwnych i braku głosów wstrzymujących się, przyjęło następującą uchwałę: -----

Na podstawie uchwały Zarządu Spółki nr 1/04/2024 z dnia 23.04.2024 roku ustalono terminy trwania oferty publicznej. Uchwała została podpisana przez Prezesa Zarządu Spółki elektronicznie.

Uchwała Zarządu 1/04/2024

z dnia 23.04.2024 r.

Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu („Spółka”)

w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F

Zarząd Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu (kod 61-725), przy ulicy Seweryna Mielżyńskiego nr 20/5A, o numerze KRS 0000802318, działając na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 05.04.2024 roku, niniejszym postanawia, co następuje:

§ 1

1. Zgodnie z treścią uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu cena emisyjna akcji serii F wynosić będzie 8,40 zł za jedną akcję, a emitowanych jest nie mniej niż 10 i nie więcej niż 238.100 akcji serii F, co przy średnim kursie euro ogłoszonym przez Narodowy Bank Polski w dniu ustalenia ceny emisyjnej (tj. w dniu 05.04.2024 r.) wynoszącym 4,2883 zł, implikuje wartość wpływów brutto Spółki z oferty publicznej akcji serii F na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 466.394,61 EUR.
2. Łączna wartość wpływów brutto z ofert publicznych akcji Spółki przeprowadzonych na terytorium Unii Europejskiej na podstawie art. 1 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przez Spółkę w okresie ostatnich 12 miesięcy, łącznie z wartością wpływów brutto z oferty publicznej akcji serii F, wynosi 466.394,61 EUR.

§ 2

Biorąc pod uwagę potrzeby kapitałowe Spółki oraz ustaloną cenę emisyjną akcji serii F, Zarząd dokona przydziału akcji serii F w przypadku prawidłowego złożenia zapisów oraz opłacenia najmniej 10 akcji serii F i nie więcej niż 238.100 akcji serii F.

§ 3

1. Zarząd postanawia, iż emisja akcji serii F zostanie podzielona na dwie transze tj. transzę zwykłą oraz transzę uzupełniającą.
2. Transza uzupełniająca zostanie przeprowadzona przez Spółkę w sytuacji, w której w wyniku złożenia zapisów na akcje serii F, prawidłowo objętych i opłaconych zostanie mniej niż maksymalna liczba oferowanych akcji serii F tj. mniej niż 238.100 akcji serii F.

§ 4

1. Zarząd ustala następujące terminy przyjmowania przez Spółkę zapisów na akcje serii F Spółki:
 - a. Transza zwykła: od 8.05.2024 r. godz. 10:00 do 23.05.2024 r. godz. 16:00,
 - b. Transza uzupełniająca: od 24.05.2024 r. godz. 10:00 do 6.06.2024 r. godz. 16:00.
2. Przydział akcji nastąpi w ciągu 14 dni od dnia zakończenia przyjmowania zapisów.

§ 5

1. Zapisy na akcje serii F będą przyjmowane za pośrednictwem firmy inwestycyjnej Dom Maklerski INC S.A., w ramach świadczonej na rzecz inwestorów usługi maklerskiej przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, w tym z wykorzystaniem należącego do firmy inwestycyjnej serwisu internetowego platforma.dminc.pl.

2. Zapisy na akcje serii F mogą być składane wyłącznie w postaci elektronicznej, zgodnie z trybem określonym w art. 437 Kodeksu Spółek Handlowych.
3. Wpłaty tytułem opłacenia zapisów na akcje serii F będą przyjmowane przez firmę inwestycyjną pośredniczącą w ofercie publicznej akcji.

§ 6

Zarząd wprowadza ograniczenia minimalnego poziomu jednorazowego zapisu na akcje serii F na poziomie 2.016,00 PLN tj. 240 akcji serii F.

§ 7

Przydział akcji nastąpi według uznania Zarządu. Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii F wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.



-- 12:51 | 23.04.2024 (UTC) -----

Bartosz Witkowski – Prezes Zarządu

3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii F uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

- a. akcje serii F zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale walnego zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych,
- b. akcje serii F zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
- kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,

- zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
- przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca. Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

Uprawnienia o charakterze korporacyjnym

Kodeks spółek handlowych

Kodeks spółek handlowych regulując stosunki w spółkach akcyjnych przewiduje dla wspólników (akcjonariuszy) kilka kategorii uprawnień związanych m.in. z uczestnictwem akcjonariuszy w organach Spółek czy też z posiadaniem akcji. Uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi dzielą się na uprawnienia o charakterze majątkowym i korporacyjnym.

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- a) prawo do otrzymania na żądanie, nie później niż w terminie 2 dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 Kodeksu spółek handlowych),
- b) prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie, Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
- c) prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH). Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie

powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zwołania. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

- d) akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą 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 (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- e) statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH).
- f) prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406¹ Kodeksu spółek handlowych). Z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji, zastawnika lub użytkownika w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub powinny zostać wskazane wszystkie akcje zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi może wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej spółka ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz, o którym mowa w powyżej, na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed dniem walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu

depozyt papierów wartościowych są wystawione imienne zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej.

- g) stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany,
- h) prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- i) prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych); żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- j) prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 Kodeksu spółek handlowych); Stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,
- k) prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- l) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Art. 385 § 3 KSH przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,
- m) prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),
- n) prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych); w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o

uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,

- o) prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych), przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- p) prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych). Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
- mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
 - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,

Ponadto zgodnie z art. 428 § 3 KSH w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH dotyczących odmowy udzielenia informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta poza Walnym Zgromadzeniem. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,

- q) prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych), wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem,
- r) prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),

- s) prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych).

Dodatkowo, w trybie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

Uprawnienia o charakterze majątkowym

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

Statut Emitenta nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku (w szczególności nie przewiduje w tym zakresie żadnego uprzywilejowania dla niektórych akcji), tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej.

Statut Emitenta nie zawiera postanowień odnośnie warunków odbioru dywidendy regulujących kwestię odbioru dywidendy w sposób odmienny od postanowień Kodeksu spółek handlowych i regulacji KDPW, w związku z czym w tym zakresie u Emitenta obowiązywać będą warunki odbioru dywidendy ustalone zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych.

Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dniu dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach Kodeksu spółek handlowych) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§121-132 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy.

Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie.

Termin wypłaty dywidendy zostanie ustalony w taki sposób, aby możliwe było prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od udziału w zyskach osób prawnych.

Ustawa Prawo dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy.

Dywidenda oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, uzyskane przez akcjonariusza nierezydenta (osobę fizyczną jak i prawną), podlegają opodatkowaniu zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19% uzyskanego przychodu, chyba że umowa w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu zawarta przez Polskę z krajem miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego osobą fizyczną lub z krajem miejsca siedziby lub zarządu akcjonariusza będącego osobą prawną stanowi inaczej.

Dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskanym od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jeżeli akcjonariusz będący nierezydentem, wykaże, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia właściwej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej, będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego.

- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) - art. 433 Kodeksu spółek handlowych: w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
 - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
 - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
 - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia.
- 1. prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Spółki: stosownie do art. 463 § 1 KSH, o ile inaczej nie uregulowała tego uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie likwidacji, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów. (art. 463 § 2 KSH),
- 2. prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 Kodeksu spółek handlowych): w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na Spółce i upłynnić majątek Spółki, o czym mowa w art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki

może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji.

3. prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach; w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 KSH).

5. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysku za rok 2023 i 2024. Ostateczną decyzję o podziale zysku podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Dnia 22 listopada 2022 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 7487/2022 uchwałą nr 5 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki pod firmą Signius S.A. postanowiło pokryć stratę netto Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości 1.112.878,24 zł w całości z zysków przyszłych okresów.

Na dzień Dokumentu nie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym przyjęte zostałyby sprawozdanie za 2022 i 2023 rok. Na dzień sporządzenia Dokumentu kompletowana jest dokumentacja na potrzeby zwołania ZWZA, na którym zatwierdzone ma zostać sprawozdanie za 2022 rok i podjęta ma być uchwała w przedmiocie pokrycia straty.

Na dzień sporządzenia Dokumentu trwa badanie biegłego rewidenta sprawozdania za 2023 rok.

6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem, w tym wskazanie płatnika podatku

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy

Podatek od dochodu uzyskanego z dywidendy uregulowany jest Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych oraz Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych. Ustawy te przewidują obowiązek uiszczenia podatku dochodowego (w wysokości 19%) od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Podmioty, które nie mają siedziby lub zarządu na terytorium RP również podlegają obowiązkowi, o którym mowa powyżej - stawka podatku jest taka sama (19%), chyba że umowa w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu zawarta z krajem miejsca siedziby lub zarządu podatnika stanowi inaczej.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób prawnych

Zgodnie z art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

Zgodnie z art. 22 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- 2) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest Spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 3) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest Spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym

niz Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia,

- 4) Spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale Spółki, o której mowa w pkt 1;
- 5) spółka, o której mowa w pkt 2, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy Spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat Spółka, o której mowa powyżej w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend w wysokości 19 % dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób fizycznych

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży akcji podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie akcji. Dochód ze sprzedaży akcji łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6- 7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną (...) podatek dochodowy wynosi 19 proc. uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

- 1) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f, 1g lub 1gc, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- 2) różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 3) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 4) różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- 5) różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- 6) różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f
- 7) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu umorzenia, odkupienia, wykupienia albo uniecznienienia w inny sposób tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38 osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w Spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, i obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Art. 9 pkt. 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych stanowi, iż zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi:

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,
- c) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,

- d) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego - w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.2).
- e) bankom państwowym prowadzącym działalność maklerską,
- f) dokonywaną za pośrednictwem banków państwowych prowadzących działalność maklerską,
- g) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez banki państwowe prowadzące działalność maklerską, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te banki w ramach obrotu zorganizowanego.

Jednak, gdy akcje będące w obrocie w alternatywnym systemie obrotu zbywane są bez zachowania ww. warunków, stawka podatku od czynności cywilnoprawnych od takiej transakcji wynosi 1%. W terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego należy uiścić podatek od czynności cywilnoprawnych oraz złożyć deklarację w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych. Obowiązek podatkowy, w myśl art. 4 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, przy umowie sprzedaży ciąży na kupującym.

7. Zasady dystrybucji papierów wartościowych

Warunki i zasady oferty papierów wartościowych

7.1. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta

Emitent prowadzi ofertę publiczną akcji w ramach subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych.

Do wzięcia udziału w ofercie publicznej oraz złożenia zapisu na akcje są uprawnieni wyłącznie inwestorzy, którzy posiadają konto na Platformie ofert publicznych DM INC (platforma.dminc.pl) oraz zawarli z Firmą Inwestycyjną umowę o świadczenie usługi maklerskiej przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Oferta publiczna kierowana jest do osób fizycznych, osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – bez żadnych wyłączeń. Oferta publiczna prowadzona jest wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Osoby dokonujące zapisów na akcje, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie – sprawdzić, czy w związku z nabywaniem przez nie akcji Emitenta w ofercie publicznej nie naruszają obowiązujących je przepisów prawa.

Oferta Publiczna nie jest kierowana do obywateli rosyjskich lub białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub na Białorusi lub do jakichkolwiek osób prawnych lub innych jednostek organizacyjnych posiadających siedzibę w Rosji lub na Białorusi ani innych podmiotów objętych ograniczeniami w oferowaniu wynikających z przepisów krajowych i unijnych.

7.2. Wskazanie terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży akcji

Oferta publiczna rozpoczyna się w dniu 7 maja 2024 roku wraz z publikacją niniejszego Dokumentu Ofertowego.

Zapisy na akcje przyjmowane będą w terminach od 8 maja 2024 r. do 6 czerwca 2024 r. Poszczególne czynności związane z ofertą publiczną będą realizowane w następujących terminach:

Harmonogram oferty publicznej	Terminy
Publikacja Dokumentu Ofertowego	7 maja 2024 roku
Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje i wpłat (transza zwykła)	8 maja 2024 roku, godz. 10:00
Zakończenie przyjmowania zapisów na akcje i wpłat (transza zwykła)	23 maja 2024 roku, godz. 16:00
Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje i wpłat (transza uzupełniająca)	24 maja 2024 roku, godz. 10:00

Zakończenie przyjmowania zapisów na akcje i wpłat (transza uzupełniająca)	6 czerwca 2024 roku, godz. 16:00
Przydział akcji przez Emitenta	Do 20 czerwca 2024 roku

Terminy realizacji oferty publicznej mogą ulec zmianie. Emitent może podjąć decyzję o zmianie harmonogramu oferty publicznej, bez podania przyczyny takiej decyzji.

Po rozpoczęciu przyjmowania zapisów Emitent zastrzega sobie prawo do wydłużenia terminów przyjmowania zapisów w sytuacji, gdy łączna liczba akcji objętych złożonymi zapisami będzie mniejsza niż liczba akcji oferowanych w ramach oferty publicznej. Termin ten, zgodnie z art. 438 §1 KSH, nie może być dłuższy niż trzy miesiące od dnia otwarcia subskrypcji.

7.3. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów i terminu zawiązania zapisem

Zapisy na akcje są przyjmowane przez Firmę Inwestycyjną za pośrednictwem Platformy ofert publicznych DM INC, w ramach świadczenia na rzecz inwestora usługi maklerskiej przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych. Firma Inwestycyjna pośredniczy w zbywaniu akcji Emitenta objętych niniejszą ofertą publiczną w rozumieniu art. 72 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. Zasady składania zapisów na akcje na Platformie ofert publicznych DM INC zostały określone w Regulaminie Serwisu, dostępnym pod adresem <https://platforma.dminc.pl/terms-of-service>.

Emitent ustalił cenę emisyjną za 1 akcję serii F Spółki w wysokości 8,40 zł (słownie: osiem złotych i czterdzieści groszy) każda, co przy średnim kursie 4,2883 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu ustalenia ceny emisyjnej (to jest w dniu 5 kwietnia 2024 roku) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto do Spółki z oferty publicznej akcji serii F na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 466.394,61 EUR.

Zapisy na akcje będą przyjmowane w dniach od 8.05.2024 r. godz. 10:00 do 23.05.2024 r. godz. 16:00.

Emisja akcji została podzielona na dwie transze:

- a. zapisy na akcje w ramach transzy zwykłej będą przyjmowane w dniach od 8.05.2024 r. godz. 10:00 do 23.05.2024 r. godz. 16:00. Emitent zaoferuje w ramach pierwszej transzy do 238.100 sztuk akcji serii F,
- b. zapisy na akcje w ramach transzy uzupełniającej będą przyjmowane w dniach od 24.05.2024 r. godz. 10:00 do 6.06.2024 r. godz. 16:00. W ramach transzy uzupełniającej Emitent dopuszcza możliwość przyjmowania zapisów uzupełniających na nieobjęte skutecznie akcje. Transza uzupełniająca zostanie przeprowadzona przez Spółkę w sytuacji, w której w wyniku złożenia zapisów na akcje serii F, prawidłowo objętych i opłaconych zostanie mniej niż maksymalna liczba oferowanych akcji serii F tj. mniej niż 238.100 akcji serii F.

W przypadku, gdy w ramach transzy zwykłej nie zostaną złożone zapisy na 238.100 akcji serii F, pozostałe akcje mogą zostać zaoferowane w ramach transzy zapisów uzupełniających. Zapisy na akcje mogą być składane wyłącznie w postaci elektronicznej, zgodnie z trybem określonym w art. 437 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez uzupełnienie formularza elektronicznego na Platformie ofert publicznych DM INC. Zapis na akcje podpisywany jest przez inwestora wyłącznie przy wykorzystaniu kwalifikowanego podpisu elektronicznego lub podpisu zaufanego (w ramach profilu zaufanego ePUAP). Firma Inwestycyjna poświadczają przyjęcie zapisu.

W ramach transzy zwykłej Emitent ustalił ograniczeń co do minimalnego poziomu jednorazowego zapisu na akcje serii F w kwocie 2016 PLN (tj. 240 akcji).

W przypadku wystąpienia transzy uzupełniającej, Emitent nie ustalił ograniczenia minimalnego lub maksymalnego poziomu jednorazowego zapisu na akcje serii F.

Przydziałem akcji objęte zostaną wyłącznie poprawnie złożone i opłacone zapisy na akcje.

Termin, z którego upływem zapisujący się na akcje przestaje być zapisem związany, jeżeli w tym czasie nowa emisja nie będzie zgłoszona do zarejestrowania upływa w dniu 5.10.2024 roku.

7.4. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej

Wpłaty tytułem opłacenia zapisów na akcje są przyjmowane przez Firmę Inwestycyjną.

Wpłaty tytułem opłacenia zapisów na akcje od osób fizycznych i prawnych mogą być dokonywane za pośrednictwem systemu szybkich płatności internetowych prowadzonego przez Tpay, dostępnego na Platformie Ofert Publicznych DM INC lub bezpośrednio przelewem, na wskazany w formularzu zapisu na akcje rachunek bankowy DM INC, przy czym powinny być dokonane nie później niż następnego dnia roboczego od dnia złożenia formularza zapisu na akcje. Skorzystanie z systemu szybkich płatności internetowych jest równoznaczne z dokonaniem wpłaty na rachunek bankowy DM INC.

Niedokonanie wpłaty w określonym terminie może skutkować nieprzydzieleniem akcji przez Emitenta. Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie przez Emitenta takiej liczby akcji, która możliwa jest do nabycia za wniesioną kwotę.

Poprawnie złożony formularz zapisu na akcje nie zapewnia inwestorowi przydzielenia akcji, jeżeli nie została dokonana wpłata tytułem opłacenia zapisów na akcje objętych formularzem.

Inwestorzy ponoszą wyłączną odpowiedzialność z tytułu pełnego i terminowego wniesienia wpłat na akcje. W szczególności dotyczy to opłat i prowizji bankowych oraz terminów realizacji przez bank przelewów.

7.5. Szczególne zasady dotyczące inwestorów będących funduszami inwestycyjnymi i spółkami

Poniższe zasady stosuje się wyłącznie do inwestorów będących funduszami inwestycyjnymi, alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi lub innego rodzaju osobami prawnymi i spółkami, w tym które zawodowo zajmują się inwestowaniem w instrumenty finansowe. W przypadku wskazanych powyżej podmiotów nie mają zastosowania zasady opisane w Dokumencie Ofertowym, które są sprzeczne z zasadami opisanymi poniżej.

Zapisy na akcje są przyjmowane przez Firmę Inwestycyjną. Zapisy na akcje mogą być złożone elektronicznie – przez przesłanie formularza zapisu, wypełnionego według ustalonego wzoru, pocztą elektroniczną na adres e-mail: platforma@dminc.pl w pliku w formacie pdf, opatrzonego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym w ramach profilu zaufanego ePUAP.

Wzory formularzy zapisu na akcje zostaną udostępnione indywidualnie inwestorom przez Firmę Inwestycyjną.

Zapis na akcje złożony przez inwestora zostanie wprowadzony przez Firmę Inwestycyjną do systemu Platformy ofert publicznych DM INC.

Zapisy na akcje składane przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych w imieniu własnym odrębnie na rzecz poszczególnych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez towarzystwo, stanowią zapisy odrębnych inwestorów.

Zapisy na akcje składane przez zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną w imieniu własnym odrębnie na rzecz poszczególnych alternatywnych spółek inwestycyjnych zarządzanych przez ZASI, stanowią zapisy odrębnych inwestorów.

Zarządzający pakietem papierów wartościowych na zlecenie w imieniu osób, których rachunkami zarządzają i na rzecz których zamierzają nabyć akcje, składają odrębne zapisy na rzecz osób, dla których zarządzający zamierzają nabyć akcje.

Wpłaty tytułem opłacenia zapisów na akcje dokonywane przez inwestorów będących funduszami inwestycyjnymi, alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi lub innego rodzaju osobami prawnymi i spółkami, w tym takimi, które zawodowo zajmują się inwestowaniem w instrumenty finansowe, mogą być dokonywane przelewem, na wskazany w formularzu zapisu na akcje rachunek bankowy Firmy Inwestycyjnej, przy czym powinny być dokonane nie później niż następnego dnia roboczego od dnia złożenia formularza zapisu na akcje, przy czym za chwilę dokonania wpłaty uznaje się moment uznania rachunku bankowego Firmy Inwestycyjnej.

7.6. Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do uchylenia się od skutków prawnych złożonego zapisu wraz z warunkami, jakie muszą być spełnione, aby takie uchylenie było skuteczne

Zapisy na akcje są bezwarunkowe oraz nieodwołalne, z wyjątkiem sytuacji opisanej poniżej.

W przypadku, gdy po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na akcje do publicznej wiadomości zostanie udostępniony Suplement do Dokumentu Ofertowego dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału akcji, o których Emitent powziął wiadomość przed tym przydziałem, osoba, która wyraziła zgodę na nabycie akcji przed udostępnieniem Suplementu, może wycofać zgodę na nabycie akcji, składając Firmie Inwestycyjnej oświadczenie na piśmie, według wzoru zamieszczonego w formularzu

stanowiącym załącznik do niniejszego Dokumentu Ofertowego, w terminie dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia Suplementu. Jeśli zajdzie taka potrzeba Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału akcji w celu umożliwienia inwestorom wycofania zgody na nabycie akcji.

Oświadczenie o wycofaniu zgody na nabycie akcji należy przekazać drogą elektroniczną, na adres e-mail Firmy Inwestycyjnej platforma@dminc.pl. Oświadczenie powinno zostać podpisane jest przez inwestora przy wykorzystaniu kwalifikowanego podpisu elektronicznego lub podpisu zaufanego (w ramach profilu zaufanego ePUAP).

7.7. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych

Przydział akcji zostanie dokonany przez Emitenta w ciągu 14 dni od zakończenia subskrypcji, tj. najpóźniej w dniu 20.06.2024 r.

Dokonanie przydziału akcji nie pozbawia Emitenta prawa do dochodzenia naprawienia szkody wynikłej z niepełnego opłacenia złożonego zapisu.

W przypadku, gdy liczba akcji objętych prawidłowo złożonymi zapisami będzie równa lub niższa od maksymalnej liczby oferowanych akcji, wszystkie opłacone zapisy na akcje zostaną zrealizowane w całości.

W przypadku, gdy liczba akcji objętych prawidłowo złożonymi zapisami będzie wyższa od maksymalnej liczby oferowanych akcji, o pierwszeństwie przydziału decyduje kolejność wpłat tytułem opłacenia zapisów na akcje, a w przypadku braku możliwości jednoznacznego ustalenia tej kolejności Emitent zastrzega sobie możliwość podjęcia decyzji w sposób uznaniowy.

W przypadku niedokonania przydziału akcji, środki wniesione na ich pokrycie zostaną niezwłocznie, nie później niż 14 dni od dnia podjęcia przez Emitenta uchwały o przydziale akcji lub niedokonaniu przydziału akcji, zwrócone inwestorowi. Wpłata będzie zwracana w kwocie równej kwocie dokonanej wpłaty, bez potrącania jakiegokolwiek prowizji oraz bez odsetek.

7.8. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot

Rozliczenie wpłat wniesionych tytułem opłacenia zapisów na akcje będzie dokonane w dniu przydziału akcji.

Zwrotu nadpłaconych kwot Firma Inwestycyjna dokona do 14 dni roboczych następujących bezpośrednio po dniu przydziału akcji. Zwrot nadpłaconych kwot nastąpi w kwocie równej kwocie nadpłaty, bez potrącania jakiegokolwiek prowizji oraz bez odsetek.

W przypadku wycofania przez Inwestora zgody na nabycie akcji w związku z publikacją Suplementu do Dokumentu Ofertowego, dokonane wpłaty zostaną zwrócone w terminie do 14 dni roboczych od daty złożenia oświadczenia o wycofaniu zgody na nabycie akcji.

7.9. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia

Emitent może odwołać ofertę publiczną w sytuacji, gdy wystąpi:

- 1) nagłe i nieprzewidywalne wcześniej zmiany w sytuacji gospodarczej, politycznej kraju lub świata, które mogą mieć istotny negatywny wpływ na rynki finansowe, gospodarkę kraju lub na dalszą działalność Emitenta,
- 2) nagłe i nieprzewidywalne zmiany mające bezpośredni wpływ na działalność operacyjną Emitenta.

Emisja akcji serii F nie dojdzie do skutku, jeżeli:

- 1) w terminie 6 miesięcy od daty podjęcia uchwały o emisji, Zarząd Emitenta nie zgłosi do Sądu Rejestrowego wniosku o zarejestrowanie emisji akcji serii F lub
- 2) uprawomocni się postanowienie Sądu Rejestrowego o odmowie wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z tytułu emisji akcji serii F lub
- 3) prawidłowo nie zostaną złożone i opłacone zapisy na co najmniej 10 (dziesięć) akcji serii F.

W przypadku niedojścia do skutku oferty publicznej dokonane przez inwestorów wpłaty na akcje serii F zostaną zwrócone bez jakichkolwiek odsetek i odszkodowań.

7.10. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot

Informacja o dojściu bądź niedojściu emisji akcji serii F do skutku zostanie opublikowana na Platformie ofert publicznych DM INC pod adresem <http://platforma.dminc.pl/> oraz stronie internetowej Emitenta pod adresem <https://signius.pl>.

W przypadku niedojścia emisji akcji serii F do skutku, zwrot wpłaconych przez inwestorów środków pieniężnych zostanie dokonany na rachunek bankowy inwestora, z którego została dokonana wpłata. Zwrot środków pieniężnych nastąpi w kwocie równej kwocie wpłaconej bez jakichkolwiek odsetek bądź odszkodowań, w terminie do 14 dni roboczych od dnia przekazania do publicznej wiadomości przez Emitenta informacji o niedojściu do skutku emisji akcji serii F.

7.11. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej odwołaniu

Informacja dotycząca odwołania lub odstąpienia od przeprowadzenia oferty zostanie opublikowana na Platformie ofert publicznych DM INC pod adresem <http://platforma.dminc.pl/> oraz stronie internetowej Emitenta pod adresem <https://signius.pl>.

7.12. Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazanie czy cele emisji mogą ulec zmianie

Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji akcji serii F, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów oraz określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z nich, przedstawia poniższa tabela. Cele emisyjne zostały zaprezentowane zgodnie z priorytetami ich realizacji i kolejnością wydatkowania środków z emisji akcji serii F.

Szczegółowy opis realizacji celów emisyjnych zaprezentowano w dziale IV pkt. 6.8. niniejszego Dokumentu.

Cel emisyjny	Obszar strategiczny	Całkowite nakłady w tys. PLN	Planowany termin realizacji
Lokalny i międzynarodowy dostawca tożsamości (mObywatel + liveness check, IDnow)	obecny rynek	100	2/3 kw. 2024r.
Dział sprzedaży międzynarodowej	przyszłe rynki	700	2/3 kw. 2024r.
Podpisywanie XML	nowe usługi	150	3/4 kw. 2024 r.
Marketing Launch – kampanie marketingowe w Polsce i za granicą	przyszłe rynki	200	2024 r.
Rozwój działu marketingu & sprzedaży (obecnego)	obecny rynek	450	2 kw. 2024 r.
Rozwój interfejsu użytkownika do zarządzania korporacjami i resellerami	rozwój produktu	100	2024/2025 r.
Umożliwienie szybkich wdrożeń lokalnych i w chmurze prywatnej	rozwój produktu	100	2/3 kw. 2024 r.
API Partnera - integracja za pośrednictwem Cloud Signing Consortium i OpenID Connect	rozwój produktu	200	2024/2025 r.
Suma		2.000	

Źródło: Emitent

Zarząd Emitenta zaznacza, iż w przypadku zmiany strategii rozwoju, identyfikacji obszarów inwestycyjnych, które lepiej przyczynią się do wzrostu wartości Spółki lub z innych przyczyn, wskazane cele emisyjne mogą ulec zmianie. Tym samym środki pozyskane z emisji akcji serii F mogą być wykorzystane na inne niż wskazane wyżej cele emisyjne.

IV. Dane o Emitencie i jego działalności

1. Podstawowe dane o Emitencie

Dane teleadresowe

	
Nazwa (firma):	Signius S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-725 Poznań, ul. Seweryna Mielżyńskiego 20/5A
Numer KRS:	0000802318
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	384540150
NIP:	7812001832
Telefon:	+48 61 415 29 00
Poczta e-mail:	connect@signius.eu
Strona www:	https://signius.pl/

Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieoznaczony.

Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu spółek handlowych.

W dniu 17.04.2019 roku zawiązana została spółka MYEASYSIGN Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu. Akt Notarialny sporządził w Poznaniu notariusz Wojciech Kwarciński, Rep. A 2645/2019. Spółka zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym Poznań - Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 03.10.2019 roku pod numerem KRS 0000802318.

W dniu 20.08.2020 roku Emitent na Walnym Zgromadzeniu Spółki Akcyjnej (Akt Notarialny Rep. A. 5284/2020) podjął uchwałę nr 11 w sprawie zmiany Statutu Spółki, która zmieniła nazwę Spółki z MYEASYSIGN S.A. na SIGNIUS S.A. Dnia 29.09.2020 roku zmiana nazwy Spółki została zarejestrowana w KRS.

Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, że wskazanie organu, który je wydał

Spółka MYEASYSIGN S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań - Nowe Miasto I Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 03.10.2019 roku pod numerem KRS 0000802318.

W dniu 20.08.2020 roku Emitent na Walnym Zgromadzeniu Spółki Akcyjnej (Akt Notarialny Rep. A. 5284/2020) podjął uchwałę nr 11 w sprawie zmiany Statutu Spółki, która zmieniła nazwę Spółki z MYEASYSIGN S.A. na SIGNIUS S.A. Dnia 29.09.2020 roku zmiana nazwy Spółki została zarejestrowana w KRS.

Informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga zezwolenia, licencji lub zgody. Niemniej jednak działalność prowadzona przez Emitenta podlega specyficznym regulacją prawnym na szczeblu unijnym i krajowym, a świadczone usługi i oferowane produkty muszą spełniać określone parametry.

Działalność Emitenta regulują m.in.:

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady UE Nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 roku w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE (tzw. rozporządzenie eIDAS), którego treść została zaktualizowana w czerwcu 2021 (tzw. rozporządzenie eIDAS 2.0),
2. Procedury Anti-Money Laundering (AML) wymagane dla instytucji finansowych oraz usług w chmurze. Regulacja ta przynosi korzyści zarówno dla obecnych, jak i przyszłych klientów Signius S.A., zarówno w przypadku wdrożeń on-premise, jak i w Chmurze Krajowej,
3. Wymagania dotyczące masowego pieczętowania i kwalifikowanego podpisywania recept na niemieckim rynku medycznym. Signius S.A. posiada z sukcesem zrealizowane wdrożenia w kilku niemieckich landach, co stwarza perspektywę korzystania z tych referencji przy planowaniu kolejnych projektów w nadchodzących latach,
4. Dyrektywa NIS2, której celem jest zwiększenie bezpieczeństwa cybernetycznego, uproszczenie sprawozdawczości oraz stworzenie spójnych zasad w całej Unii Europejskiej. Dyrektywa ta zaczyna obowiązywać od 2024 roku w odniesieniu do instytucji systemów krytycznych, natomiast pełna implementacja w krajach członkowskich ma nastąpić do końca 2027,
5. Unia Europejska objęła nową dyrektywą systemu identyfikacji elektronicznej i usługi zaufania, w tym rozwiązania eWallet dla krajów europejskich. Signius S.A. jest członkiem jednego z trzech konsorcjów, które realizują POC (Proof of Concept) dotyczący standardów przyszłych transgranicznych systemów eWallet. W 2021 r. Komisja Europejska przedstawiła wniosek oparty na ramach eIDAS 2.0, którego celem jest umożliwienie co najmniej 80 proc. osób korzystania z tożsamości cyfrowej w celu uzyskania dostępu do kluczowych usług publicznych ponad granicami UE do 2030 r.,
6. Lokalne wymagania dla elektronicznego obiegu faktur w Polsce i Niemczech. Masowe rozwiązania dla e-pieczęci. W 2023 roku część zrealizowanych projektów dotyczyła rozwiązań wspierających przyszłe wdrożenie systemu KSeF (Krajowy System e-Faktur). Obecnie analogiczne plany są przygotowywane w Niemczech w kontekście implementacji systemów e-faktur.

Spełniane normy

Emitent w swojej działalności spełnia wymogi konieczne do świadczenia usług w zakresie (i) kwalifikowanego podpisu elektronicznego, (ii) zaawansowanego podpisu elektronicznego, (iii) kwalifikowanej pieczęci elektronicznej, (iv) znacznika czasu oraz (v) identyfikacji osób fizycznych i weryfikacji ich tożsamości.

Emitent spełnia normy rozporządzenia eIDAS 2.0, w szczególności:

- EN 310 403-1 – dotyczący oceny zgodności dostawców usług zaufania opisująca wymagania dla organów oceny zgodności (audytorów) oceniających dostawców usług zaufania,
- TS 119 403-2 - dotyczący oceny zgodności dostawców usług zaufania, zawierający dodatkowe wymagania dla organów oceny zgodności prowadzących audyt dostawców usług zaufania wydających certyfikaty zaufania publicznego,

- TS 119 403-3 - dotyczący oceny zgodności dostawców usług zaufania, zawierający dodatkowe wymagania dla jednostek oceniających zgodność (audytorów), oceniających dostawców usług zaufania z kwalifikacjami Unii Europejskiej,
- EN 319 401 - dotyczący ogólnych wymogów polityk dla dostawców usług zaufania,
- EN 319 411-1 - wymagania ogólne dotyczące polityk i wymagań bezpieczeństwa dla dostawców usług zaufania wydających certyfikaty,
- EN 319 411-2 – wymagania dotyczące dostawców usług zaufania wydające certyfikaty kwalifikowane w UE, rozszerzające wymagania zawarte w EN 319 411-1 o szczególne wymagania dotyczące certyfikatów kwalifikowanych Unii Europejskiej,
- TR 119 411-4 – wymagania dotyczące polityk i bezpieczeństwa dla dostawców usług zaufania wydających certyfikaty podpisów elektronicznych i ich infrastruktury, zawierającą listę kontrolną, wspomagającą audyt dostawców usług zaufania w odniesieniu do certyfikatów EN 319 411-1 oraz EN 319 411-2,
- EN 319 421 – wymagania dotyczące polityk i bezpieczeństwa dla dostawców usług zaufania w zakresie elektronicznych znaczników czasu,
- EN 319 412-1 – wymagania dotyczące profili certyfikatów i wspólnych struktur danych dostosowane do wymagań dyrektywy PSD2,
- EN 319 412-2 - wymagania dotyczące profili certyfikatów opisujące profil certyfikatu dla certyfikatów wydawanych osobom fizycznym,
- EN 319 412-3 – wymagania dotyczące profili certyfikatów opisujące profil certyfikatu dla certyfikatów wydawanych osobom prawnym,
- EN 319 412-4 – wymagania dotyczące profili certyfikatów opisujące profil certyfikatu dla certyfikatów witryn sieci WEB wydawanych organizacjom,
- EN 319 412-5 wymagania dotyczące profili certyfikatów opisujące zastosowanie technologii programistycznych QCStatements oraz
- EN 319 422 – wymagania dotyczące protokołu znakowania czasem i profili elektronicznego znakowania czasem.

Dodatkowo Emitent spełnia:

- wymagania rozporządzenia eIDAS 2.0 w zakresie norm EN 419 221-5 dotyczących modułu kryptograficznego dla usług zaufania,
- wymagania dotyczące urządzeń do składania podpisu kwalifikowanego,
- wymagania dotyczące modułu aktywacji podpisu kwalifikowanego oraz
- wymagania rozporządzenia eIDAS 2.0 dotyczącego profilu ochronnego normy EN 419 241-2 dotyczące wykorzystywania urządzeń do składania kwalifikowanego podpisu i pieczęci do podpisywania serwerów.

2. Krótki opis historii Emitenta

Kluczowe daty w rozwoju Signius S.A. oraz platformy SIGNIUS:

Data	Wydarzenie
2 kw. 2019 r.	Utworzenie Spółki MYEASYSIGN S.A. - założycielem jest spółka Esysco sp. z o.o. reprezentowana przez uprawnionego do samodzielnej reprezentacji Prezesa Zarządu Esysco sp. z o.o. Pana Bartosza Andrzeja Witkowskiego (Akt Notarialny Rep. A 2645/2019 z dnia 17.04.2019 roku). Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 03.10.2019 roku pod numerem KRS 0000802318.
1 kw. 2020 r.	Stworzenie szkieletu platformy Signius przez Esysco sp. z o.o. (podmiot dominujący wobec Emitenta) i działającego prototypu platformy podpisów elektronicznych

3 kw. 2020 r.	<p>Ukończenie działającego dema platformy, wykorzystywanego w prezentacjach i negocjacjach handlowych z partnerami biznesowymi i potencjalnymi klientami</p> <p>Zmiana nazwy Spółki z MYEASYSIGN S.A. na Signius S.A. uchwałą nr 11 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki (akt notarialny Rep. A nr 5284/2020). Dnia 29.09.2020 roku zmiana nazwy Spółki została zarejestrowana w KRS.</p>
1 kw. 2021 r.	<p>Podpisanie istotnej umowy przez Emitenta ze spółką powiązaną osobowo (przez Jacka Piekarskiego będącego Wiceprezesem Zarządu Emitenta) – Signius U.G. w zakresie pozyskiwania klientów na rynkach niemieckojęzycznych.</p>
2/3 kw. 2021 r.	<p>Podpisanie dnia 6.07.2021 roku umowy przez Emitenta ze spółką dominującą, to jest Esysco sp. z o.o. umowy, na mocy której prawa do platformy SIGNIUS zostały przeniesione z Esysco sp. z o.o. na rzecz Emitenta za kwotę 300.000,00 PLN. Umowa sprzedaży weszła w życie 1.09.2021 roku i została opłacona przez Emitenta.</p>
3 kw. 2021 r.	<p>Zawarcie przez Emitenta przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów, zgodnie z którą Signius S.A. do dnia 31.10.2021 roku obejmie 100% udziałów w zarejestrowanej na terytorium Niemiec, powiązanej osobowo w postaci Jacka Piekarskiego spółce Signius U.G., która odpowiada za kontakty biznesowe i pozyskiwanie klientów w krajach niemieckojęzycznych. Umowa weszła w życie w ustalonym terminie.</p> <p>Na mocy uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 16,70 PLN. Podwyższenia kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18.02.2022 r.</p> <p>Na mocy uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Podwyższenia kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18.02.2022 r.</p>
2022-2023 rok	<p>Rozwój platformy i osiągnięcie progu rentowności.</p> <p>Rok 2023 Spółka zakończyła zyskiem netto na poziomie blisko 1,2 mln PLN.</p>
1 kw. 2024 r.	<p>Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy, którzy obejmowali akcje serii B po cenie 16,70 PLN za akcję, celem uśrednienia ceny za jaką obejmowane były akcje do 8,40 PLN. Podwyższenia kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzania Dokumentu.</p> <p>Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. Podwyższenia kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzania Dokumentu.</p>

Źródło: Emitent

Strona | 67

3. Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały własne składają się:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,
- c) inne fundusze i kapitały dopuszczalne lub wymagane prawem.

Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 126.045,50 zł i dzieli się na 1.260.455 akcji, w tym:

- a. 1.000.000 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;
- b. 197.605 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c. 62.850 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Akcje serii A postawiły wraz z utworzeniem Spółki MYEASYSIGN S.A., zgodnie z Aktem Notarialnym (Rep. A 2645/2019) z dnia 17 kwietnia 2019 roku. Spółka została zarejestrowana w KRS dnia 3 października 2019 roku pod numerem KRS 0000802318.

Na mocy uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii B, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 16,70 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18 lutego 2022 r.

Na mocy uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Rep. A nr. 7460/2021 Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 16 września 2021 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawieniu dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 18 lutego 2022 r.

Niezarejestrowane podwyższenia kapitału:

Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy serii B, którzy obejmowali akcje serii B po cenie 16,70 PLN za akcję. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu. Średnia cena emisyjna jednej akcji posiadanych przez akcjonariuszy akcji serii B i D wynosi 8,40 PLN.

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu. Akcje serii E zostały objęte przez Esysco Sp. z o.o. celem kompensaty wartości udzielonych pożyczek.

Po rejestracji podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji serii D i E, kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 168.425,00 zł i dzielić się na 1.684.250 akcji, w tym:

- a. 1.000.000 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;
- b. 197.605 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c. 62.850 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- d. 197.605 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- e. 226.190 akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Emisja akcji serii F:

Dnia 5 kwietnia 2024 roku zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 2665/2024 uchwałą nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki, podwyższono kapitał Spółki w drodze subskrypcji otwartej. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Emitenta do kwoty nie mniejszej niż 168.426,00 zł i nie więcej niż 192.235,00 zł, w drodze emisji nie mniej niż 10 i nie więcej niż 238.100 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł. Każda.

Po zakończeniu subskrypcji akcji serii F kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie nie mniej niż 168.426,00 zł i nie więcej niż 192.235,00 zł i dzielić się na nie mniej niż 1.684.260 i nie więcej niż 1.922.350 akcji, w tym:

- a) 1.000.000 akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy,
- b) 197.605 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c) 62.850 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- d) 197.605 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- e) 226.190 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- f) nie mniej niż 10 i nie więcej niż 238.100 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy jest tworzony z odpisów z czystego zysku. Do kapitału zapasowego przelewane są również nadwyżki osiągnięte przy wydawaniu akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów ich wydania. Stosownie do przepisu art. 396 §1 Kodeksu spółek handlowych, Spółka jest zobowiązana tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Na dzień 31.12.2023 roku Emitent wykazywał kapitały zapasowe w kwocie 3.115.242,80 zł

Inne kapitały

Na dzień 31.12.2023 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 3.415.618,52 zł, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 126.045,50 zł, kapitał zapasowy w wysokości 3.115.242,80 zł, stratę z lat ubiegłych w kwocie 3.206.801,64 zł oraz zysk netto w wysokości 1.188.728,40 zł.

Wskazane wartości kapitału zakładowego nie uwzględniają podwyższeń kapitału zakładowego Spółki o akcje serii D i E (niezarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu).

Zasady tworzenia kapitałów

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe - po pokryciu kosztów emisji akcji.

Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe.

Emitent oświadcza, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu.

Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie ważności dokumentu może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie

Statut Emitenta nie przewiduje upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

4. Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe

Instrumenty finansowe Emitenta lub związane z nimi kwity depozytowe nie są i nie były notowane na żadnym rynku instrumentów finansowych.

5. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Spółka Signius S.A. jest spółką zależną od Esysco sp. z o.o., która posiada 968.553 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA) Emitenta, co stanowi 76,84% udziału w kapitale zakładowym Spółki zarejestrowanym w KRS i ma prawo do 1.937.106 głosów na WZA Spółki, co stanowi 85,70% głosów na WZA Spółki. Po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii D i E (gdzie seria E została w całości objęta przez Esysco sp. z o.o.), spółka dominująca Emitenta będzie posiadała 968.553 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA) oraz 226.190 akcji zwykłych na okaziciela serii E, co będzie stanowić sumaryczny 70,94% udziału w kapitale zakładowym Spółki i będzie dawało prawo do 2.163.296 głosów na WZA Spółki, co stanowić będzie 80,59% głosów na WZA Spółki.

Esysco sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Seweryna Mielżyńskiego 20/5A, kod pocztowy 61-725 Poznań, województwo Wielkopolskie, o kapitale zakładowym w wysokości 50.000,00 PLN została ujawniona w KRS pod numerem 0000465139, NIP 7811885510, REGON 302450525, jest spółką technologiczną, wyspecjalizowaną w tworzeniu i dostarczaniu klientom biznesowym innowacyjnych rozwiązań technologicznych opartych na kryptografii. Rozwiązania oferowane przez Esysco sp. z o.o. koncentrują się w

takich dziedzinach jak transformacja cyfrowa, elektroniczna administracja, infrastruktura klucza publicznego (tzw. PKI), zarządzanie certyfikatami, zarządzanie tożsamością, ochrona za pomocą uwierzytelniania dwuetapowego, wirtualne karty inteligentne, Internet rzeczy oraz zarządzanie tożsamością i dostępem.

Esysco sp. z o.o. w 2023 roku wypracowała przychody w kwocie 7.692.732,04 PLN oraz wygenerowała zysk w kwocie 1.580.031,84 PLN.

Esysco sp. z o.o. posiadając niezbędną wiedzę i doświadczenie opracowało i sfinansowało utworzenie platformy SIGNIUS, do której prawa, na mocy umowy z dnia 06.07.2021 roku, zostały sprzedane na rzecz Emitenta za kwotę 300.000,00 PLN. Umowa sprzedaży weszła w życie dnia 1.09.2021 roku i została opłacona przez Emitenta.

W 2023 roku Emitent za świadczone usługi zapłacił Esysco sp. z o.o. 465.202,53 PLN.

Signius U.G. to spółka w 100% zależna od Emitenta, która odpowiada za kontakty biznesowe i pozyskiwanie klientów w krajach niemieckojęzycznych na rzecz Emitenta. Signius U.G. z siedzibą w Berlinie, Schillerstrasse 80 12305 Berlin, zarejestrowana jest pod numerem HR Berlin 209300B w Sądzie Rejonowym w Charlottenburgu.

Signius U.G. w 2023 roku wygenerowała przychody w kwocie 1.923.433,76 PLN oraz wygenerowała zysk netto w kwocie 94.807,49 PLN.

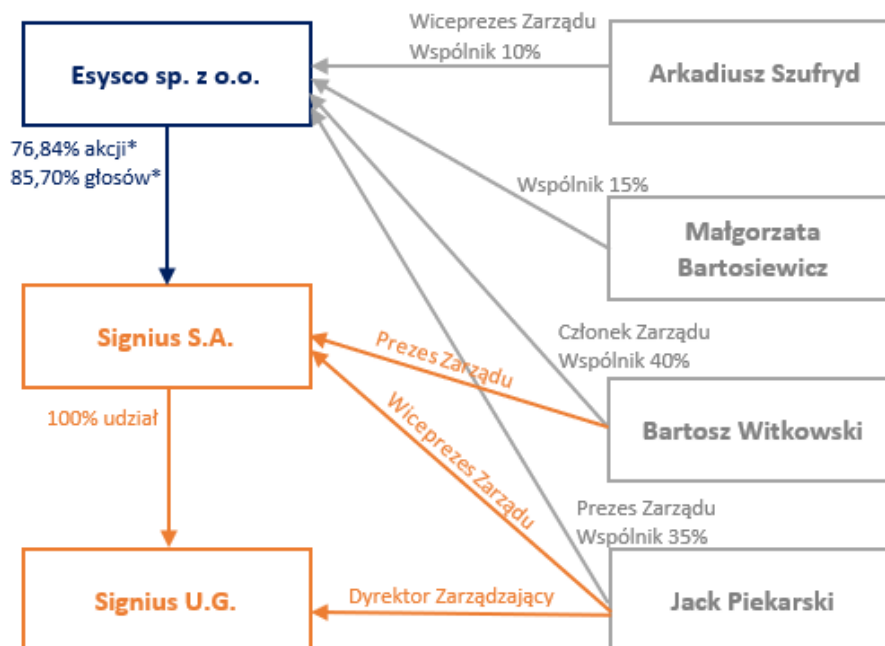
Pomiędzy Signius S.A. (spółką dominującą) a Signius U.G. (jednostką zależną) w 2023 roku miały miejsce transakcje.

W ramach bieżącej działalności, Signius U.G. prowadzi na rzecz Signius S.A. działalność sprzedażową usług Emitenta. Emitent w 2023 roku odnotował łącznie 2.110.435,27 PLN przychodu z tytułu rozliczeń z Signius U.G.

W 2023 roku miała również miejsce transakcja z tytułu świadczonych usług marketingowych, gdzie Signius U.G. wykazało przychód w wartości 84.760,20 PLN.

Wskazane dane finansowe nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Pomiędzy spółkami występują również powiązania osobowe przedstawione na poniższym grafie.



Źródło: Emitent

* w zarejestrowanym kapitale zakładowym na dzień sporządzenia Dokumentu

- a) pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

Pan Dawid Sukacz – członek Rady Nadzorczej Emitenta – posiada 60.000 akcji zarejestrowanych serii B Spółki, stanowiących 4,76% wszystkich akcji zarejestrowanych i dających prawo do 2,65% głosów na WZA. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o serie D i E, Pan Dawid Sukacz będzie posiadał 120.000 akcji serii B i D, które stanowią 7,12 % wszystkich akcji wyemitowanych Spółki i będą dawały prawo do 4,47% głosów na WZA.

Pani Maria Senz – członkini Rady Nadzorczej Emitenta jest również żoną Jacka Piekarskiego, będącego Wiceprezesem Zarządu spółki Signius S.A.

Pani Aleksandra Kwiczak-Witkowska - członkini Rady Nadzorczej Emitenta jest również żoną Bartosza Witkowskiego, będącego Prezesem Zarządu spółki Signius S.A.

- b) pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

Esysco sp. z o.o. posiada 968.553 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA) Emitenta, co stanowi 76,84% udziału w kapitale zakładowym Spółki zarejestrowanym w KRS i ma prawo do 1.937.106 głosów na WZA Spółki, co stanowi 85,70% głosów na WZA Spółki. Po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii D i E (gdzie seria E została w całości objęta przez Esysco sp. z o.o.), spółka dominująca Emitenta będzie posiadała 968.553 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA) oraz 226.190 akcji zwykłych na okaziciela serii E, co stanowi 70,94% udziału w kapitale zakładowym Spółki i będzie dawało prawo do 2.163.296 głosów na WZA Spółki, co stanowi 80,59% głosów na WZA Spółki.

Bartosz Witkowski będący Prezesem Zarządu Emitenta posiada 40 udziałów dających prawo do 40% głosów na ZW spółki Esysco sp. z o.o. Bartosz Witkowski pełni funkcję Członka Zarządu Esysco sp. z o.o.

Jack Piekarski będący Wiceprezesem Zarządu Emitenta posiada 35 udziałów dających prawo do 35% głosów na ZW spółki Esysco sp. z o.o. Jack Piekarski pełni funkcję Prezesem Zarządu Esysco sp. z o.o.

- c) pomiędzy emitentem a firmą inwestycyjną świadczącą usługę oferowania w zakresie art. 72 pkt 1 i 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi lub podmiotami z nią powiązanymi

Podmiotem dominującym względem firmy inwestycyjnej, tj. Domu Maklerskiego jest INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, pełniącą funkcję Autoryzowanego Doradcy Emitenta

Pan Dawid Sukacz – członek Rady Nadzorczej INC S.A. jest równocześnie członkiem Rady Nadzorczej Emitenta i posiada 60.000 akcji zarejestrowanych serii B Spółki, stanowiących 4,76% wszystkich akcji zarejestrowanych i dających prawo do 2,65% głosów na WZA. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o serie D i E, Pan Dawid Sukacz będzie posiadał 120.000 akcji serii B i D, które stanowią 7,12 % wszystkich akcji wyemitowanych Spółki i będą dawały prawo do 4,47% głosów na WZA.

Podmiot zależny od Spółki INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, to jest INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. z siedzibą w Poznaniu, posiada 62.850 akcji serii C Signius S.A., co stanowi 4,99% udziału w kapitale zakładowym Spółki zarejestrowanym w KRS i ma prawo do 62.850 głosów na WZA Spółki, co stanowi 2,78% głosów na WZA Spółki. Po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii D i E, INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. będzie nadal posiadała 62.850 akcji serii C, co stanowi 3,73% udział w kapitale zakładowym Spółki i będzie dawało prawo do 62.850 głosów na WZA Spółki, co stanowi 2,34% głosów na WZA Spółki.

Podmiot zależny od Spółki INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, to jest Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. z siedzibą w Poznaniu, w dniu 27.08.2021 roku nabyła od Esysco sp. z o.o., podmiotu dominującego względem Emitenta 31.447 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA), co stanowi 4,76% udział w kapitale zakładowym Spółki zarejestrowanym w KRS i daje prawo do 62.894 głosów na WZA Spółki, co stanowi 2,78% głosów na WZA Spółki. Po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji

serii D i E, Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. będzie nadal posiadała 31.447 akcji serii A, co stanowić będzie 1,87% udział w kapitale zakładowym Spółki i będzie dawało prawo do 62.894 głosów na WZA Spółki, co stanowić będzie 2,34% głosów na WZA Spółki.

Łącznie Grupa Kapitałowa INC posiada 94.297 akcji serii A i C Spółki, co stanowi 7,28% udziału w kapitale zakładowym Spółki zarejestrowanym w KRS i daje prawo do 125.744 głosów na WZA Spółki, co stanowi 5,56% głosów na WZA Spółki. Po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii D i E, Grupa Kapitałowa INC będzie nadal posiadała 94.297 akcji serii A i C, co stanowić będzie 5,60% udział w kapitale zakładowym Spółki i będzie dawało prawo do 125.744 głosów na WZA Spółki, co stanowić będzie 4,68% głosów na WZA Spółki.

6. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest to istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności

6.1. Charakterystyka działalności Emitenta

Emitent jest właścicielem platformy Signius dostarczającej podpisy i pieczęcie elektroniczne oraz umożliwiającej weryfikację tożsamości klienta i elastyczne zarządzanie dokumentami.

Platforma Signius dostarcza:

- a) cztery rozwiązania z zakresu podpisywania dokumentów i zarządzania tożsamością cyfrową:
 - SIGNIUS Professional – umożliwiający podpisywanie dokumentów w pełni zdalnie podpisem kwalifikowanym i zaawansowanym,
 - SIGNIUS dla biznesu – umożliwia integrację platformy SIGNIUS Professional z wewnętrznymi systemami spółek (przez API – ang. Application Programming Interface – interfejs programistyczny aplikacji),
 - SIGNIUS Enterprise – umożliwia wdrożenie platformy SIGNIUS Professional lokalnie (on-premise) w spółce, pełną integrację z lokalnym dostawcą tożsamości oraz inne indywidualne funkcjonalności oraz
 - SIGNIUS Harmony – służący do elektronicznego podpisywania dokumentów w aplikacjach desktopowych (instalowanych bezpośrednio na urządzeniu).

- b) trzy rozwiązania z zakresu usług zaufania:
 - SIGNIUS Seal – dostarczający kwalifikowaną pieczęć elektroniczną i jej masowe stosowanie,
 - SIGNIUS Time – dostarcza informację o czasie podpisania dokumentu (znacznik czasu) oraz
 - SIGNIUS Ident – umożliwiający identyfikację użytkowników platformy i potwierdzenie tożsamości cyfrowej.

Usługi Emitenta kierowane są do odbiorców z całego świata i podlegają pod szereg restrykcji prawnych. W celu prowadzenia działalności Signius S.A. musi posiadać odpowiednie licencje i certyfikaty.

Wartość intelektualna platformy jest własnością Spółki.

6.2. Rodzaje oferowanych przez Emitenta produktów i usług

Opierając działalność operacyjną na unijnym rozporządzeniu eIDAS 2.0 (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 roku w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym, ze zmianami opublikowanymi w czerwcu 2021 roku) spółka Signius S.A. oferuje swoim klientom innowacyjne technologie wspierające rozwój klientów z zakresu elektronicznych usług zaufania.

Rozwiązania oferowane przez Emitenta to:

a) z zakresu podpisywania dokumentów:

SIGNIUS Professional

SIGNIUS Professional jest platformą prowadzoną w chmurze i na serwerach Signius S.A., służącą do natychmiastowego podpisywania dokumentów na wszystkich urządzeniach, podpisem kwalifikowanym i zaawansowanym. Podpisywane dokumenty przybierają postać cyfrową (nie papierową) w formacie PDF, który nie umożliwia nanoszenia zmian. Platforma umożliwia przeprowadzenie procesu podpisywania dokumentów w pełni zdalnie, a generowane dokumenty są prawomocne. Na platformie oferowane są oba rodzaje podpisów – kwalifikowany i zaawansowany. Rodzaj podpisu wybierany jest bezpośrednio w trakcie procesu podpisywania dokumentu, w zależności od potrzeb użytkownika.

Podpisywanie dokumentów podpisem kwalifikowanym poprzedzone jest jednorazową wideo weryfikacją potwierdzającą tożsamość użytkownika. W przypadku podpisu zaawansowanego użytkownik sam wybiera metodę identyfikacji spośród trzech dostępnych wariantów: wideo weryfikacji, potwierdzenia danych przez bankowość elektroniczną lub przez nowe dowody osobiste.

Po wstępnej, jednorazowej weryfikacji tożsamości możliwe jest szybkie podpisywanie dokumentów, bez dodatkowych autoryzacji. Sam proces składa się z niżej wskazanych kroków:

Krok 1. Wgranie dokumentu przeznaczonego do podpisu, w formacie PDF, do aplikacji.

Krok 2. Wybranie dokumentu w aplikacji i wyrażenie chęci podpisania go poprzez wybór odpowiedniego wariantu.

Krok 3. Autoryzacja podpisu poprzez wpisanie otrzymanego jednorazowego kodu SMS.

Krok 4. Następnie dokument zostaje automatycznie podpisany podpisem elektronicznym i jest gotowy do pobrania.

Krok 5. Ostatnim etapem jest automatycznie wysłana wiadomość o podpisaniu dokumentu na wskazany przez użytkownika, w procesie rejestracji, adres e-mail.

Prezentowana usługa umożliwia podpisywanie wielu dokumentów jednocześnie przy jednorazowej weryfikacji kodem SMS. Ponadto możliwe jest podpisywanie dokumentu przez wiele osób. Użytkownik platformy może wskazać więcej niż jedną osobę, które mają podpisać dokument i ustalić kolejność składania podpisów. Wszyscy podpisujący otrzymają mailowo link z dokumentem do podpisu.

Zastosowana przez Emitenta technologia WYSIWYS (ang.: What You See Is What You Sign – to co widzisz jest tym co podpisujesz) gwarantuje podpisywanie dokumentu dokładnie w takiej formie, w jakiej użytkownik go widzi. Nanoszenie zmian na dokument po jego podpisaniu jest niemożliwe.

W ramach platformy dostępne są różne pakiety dla podpisu zaawansowanego i kwalifikowanego dostępne w wariantach ilościowym (jednorazowy zakup danej liczby podpisów) lub subskrypcyjnym (pakiet danej liczby podpisów odnawialny co 30 dni).

SIGNIUS dla biznesu

Platforma SIGNIUS Professional może zostać zintegrowana z wewnętrznymi systemami firm dzięki czemu mogą one w sposób w pełni zdalny podpisywać umowy ze swoimi klientami, przy jednoczesnym zdalnym zweryfikowaniu ich tożsamości.

Integracja platformy z wewnętrznym systemem firmy odbywa się przez API (ang. Application Programming Interface – interfejs programistyczny aplikacji). Signius S.A. oferuje proste REST API (czasami nazywany RESTful API - aplikacyjny interfejs programistyczny architektury representational state transfer, często używany jako architektura przesyłania wiadomości i danych dla architektura klient-serwer i mikrouslug), które umożliwia przeprowadzenie integracji SIGNIUS Professional z systemem wewnętrznym wykorzystywanym przez klienta. Integracja może zostać przeprowadzona nawet w ciągu jednego dnia.

Rozwiązanie takie pozwala na zarządzanie dokumentami i folderami z poziomu systemu wykorzystywanego przez daną spółkę.

Integracja SIGNIUS Professional z systemem wewnętrznym klienta odbywa się w 5 krokach:

Krok 1 – dostosowanie rozwiązania do oczekiwań klienta, w zakresie brandingu, domeny, nawigacji po stronach, integracji kont pracowników, automatyzacji wysyłki dokumentów przez API i innych.

Krok 2 – ustalenie czasu wdrożenia – klient może skorzystać w tym zakresie z usług Emitenta lub wykonać wdrożenie samodzielnie przez proste REST API z systemami wewnętrznymi (np. CRM, DMS, BPM, e-teczka, Share Point).

Krok 3 – po wykonaniu kroku 2 system będzie widoczny dla wybranych osób. Dostępne będą również dokumenty do podpisu oraz możliwość zarządzania nimi.

Krok 4 – po dostosowaniu wewnętrznych ustawień i dostępów możliwe jest przekazywanie dokumentów do podpisu osobom trzecim (spoza organizacji) oraz zintegrowanie możliwości podpisywania dokumentów w procesie onboardingu tych osób, przy użyciu wewnętrznych narzędzi.

Krok 5 – ostatnim krokiem jest określenie płatnika za podpis. Podmiotem płacącym może być klient lub osoba trzecia. Klient Signius S.A. otrzymuje pod koniec miesiąca zbiorczą fakturę za wszystkie wykonane podpisy.

SIGNIUS Enterprise

SIGNIUS Enterprise to narzędzie stworzone na bazie SIGNIUS Professional. Oba rozwiązania oferują zbliżone usługi, jednakże wersja platformy dedykowana dla dużych organizacji i korporacji (Enterprise), zlokalizowana jest na serwerach klienta (lokalnie – on-premise), a nie na serwerach Emitenta.

SIGNIUS Enterprise to kompleksowa platforma dedykowana do cyfrowego zarządzania umowami, zdalnego podpisywania dokumentów podpisem kwalifikowanym i zaawansowanym w zgodzie z rozporządzeniem eIDAS 2.0 i zdalnej identyfikacji klienta zgodnej z KYC i AML oraz wymaganiami KNF (Komisji Nadzory Finansowego) – oferowana w różnych opcjach wdrożenia: w pełni zarządzana, hybrydowa i lokalna.

W przypadku sprzedaży produktu SIGNIUS Enterprise (w formule On Premise) Emitent otrzymuje jednorazową płatność za licencję oraz usługę wdrożeniową w kwotach od 100.000 EUR do 300.000 EUR w zależności od złożoności i stopnia trudności wdrożenia platformy oraz roczny abonament w wysokości od 40.000 EUR do 60.000 EUR w zależności od liczby użytkowników organizacji klienta i liczby składanych rocznie podpisów przez użytkowników klienta.

Wdrożenia SIGNIUS Enterprise u klienta odbywa się w 3 krokach:

Krok 1 – projektowanie – określenie podstawowych wymagań klienta i projektowanie systemu.

Krok 2 – implementacja – konfigurowane jest środowisko integracyjne i pre-produkcyjne. W przypadku wystąpienia takiej konieczności powoływany jest zespół programistów, który rozpoczyna prace nad funkcjami niestandardowymi.

Krok 3 – wdrożenie – oprogramowanie dostarczane jest do klienta. Projekt przechodzi w fazę zapewniania jakości, a testy są przeprowadzane w środowisku pre-produkcyjnym.

SIGNIUS Harmony

Stanowi alternatywę dla kart i tokenów USB. SIGNIUS Harmony to program działający w systemach Windows i Mac, instalowany bezpośrednio na urządzeniu. Elektroniczne podpisywanie dokumentów działa w programach Word, Excel, Outlook, Adobe Acrobat, Płatnik i wielu innych. Usługa jest dostępna również we wszystkich aplikacjach, które wcześniej obsługiwały Smart Karty lub tokeny USB.

Przewagami SIGNIUS Harmony nad czytnikami i kartami:

- brak ryzyka fizycznych uszkodzeń,
- brak możliwości jego zgubienia, czy też zapomnienia kodu PIN oraz
- brak częstych aktualizacji oprogramowania

b) z zakresu usług zaufania:**SIGNIUS Seal**

SIGNIUS Seal to masowa pieczęć kwalifikowana umożliwiająca pieczętowanie nawet 30 milionów dokumentów na godzinę. Pieczęć kwalifikowana wspiera szybki obieg dokumentów, np. potwierdzeń zamówień, faktury, wyciągów z kont cyfrowych, oficjalnych zaświadczeń, kartotek pacjentów szpitalnych, certyfikatów, świadectw i wielu więcej.

Wdrożenie SIGNIUS Seal możliwe jest w trzech modelach: (i) w chmurze (SaaS), (ii) w dedykowanej chmurze prywatnej oraz (ii) lokalnie u klienta (on-premise).

Wdrożenie i obsługa SIGNIUS Seal u klienta odbywa się w 3 krokach:

Krok 1 – instalowanie SIGNIUS Seal lokalnie u klienta i integrowanie z środowiskiem cyfrowym (w tym z wewnętrznymi systemami np. CRM, ERP).

Krok 2 – wgranie serii dokumentów do opieczętowania.

Krok 3 – masowe opieczętowanie do 30 milionów dokumentów na godzinę.

SIGNIUS Time

SIGNIUS Time to znacznik czasu, który umieszczony na dokumencie gwarantuje jego autentyczność i niezmienność od momentu umieszczenia znacznika czasu.

Znacznik czasu jest wykorzystywany:

- do potwierdzenia własności intelektualnej,
- w trakcie elektronicznych procedur przetargowych,
- aby zapobiec oszustwom,
- w czasie archiwizacji wiadomości i dokumentów cyfrowych w sposób umożliwiający ich kontrolę,
- do dowodowego zapewnienia integralności dokumentów,
- podczas ustalania terminów (składania i odbioru dokumentów) oraz
- jako część procedur komunikacji wewnętrznej czy instrukcji pracy.

SIGNIUS Ident

W ramach SIGNIUS Ident Emitent świadczy usługę wideo identyfikacji tożsamości, wykorzystywaną w procesie nawiązania relacji handlowej z klientem. Identyfikacja zdalna jest prawnie równoważna z identyfikacją osobistą, pozwalającą na szybsze zawieranie pełnoprawnych umów z klientami na odległość, podniesienie poziomu ich satysfakcji oraz uproszczenie procesów sprzedaży.

W usłudze Signius Ident Emitent weryfikuje tożsamość zdalnie i globalnie, w czasie rzeczywistym, zgodnie z KYC (z ang. Know Your Customer czyli Poznaj Swojego Klienta), będącą procedurą należytej staranności do zidentyfikowania klientów i uzyskania pewnych, odpowiednich oraz trafnych informacji wymaganych do prowadzenia interesów ze stroną zainteresowaną. Głównym celem KYC jest zapobieganie przekrętom finansowym, kradzieży tożsamości, praniu brudnych pieniędzy czy finansowania terroryzmu.

Wideo-weryfikacja przeprowadzana jest w 5 krokach:

Krok 1 – połączenie użytkownika z konsultantem Signius w dowolnym czasie, z dowolnego urządzenia (z dostępem do kamery, mikrofonu oraz Internetu).

Krok 2 – identyfikacja klienta w trakcie 3-5 minutowej rozmowy online (konieczna jest dostępność dokumentu tożsamości).

Krok 3 – wideo-weryfikacja tożsamości przeprowadzana jest na certyfikowanej platformie identityTM.

Krok 4 – za pomocą kodu SMS następuje potwierdzenie autentyczności.

Krok 5 – weryfikacja zostaje zakończona.

Usługa wideo-weryfikacji dostępna jest przez całą dobę, siedem dni w tygodniu przez 365 dni w roku. Weryfikacja tożsamości w usłudze SIGNIUS Ident realizowana jest przez około 360 konsultantów (wideo weryfikatorów), posługujących się różnymi językami, co czyni ją uniwersalną, o globalnym zasięgu. Spółka w swoich zasobach posiada 5 wideo weryfikatorów dedykowanych na rynek polski, czeski, słowacki i ukraiński. Ponadto Spółka współpracuje z IDnow w zakresie outsourcingu wideo weryfikatorów (do 360 osób) posługujących się językami: angielski, niemieckim, hiszpańskim, włoskim, francuskim, tureckim i innych.

6.3. Analiza finansowa Signius S.A. oraz analiza KPI platformy SIGNIUS

Signius S.A. w ostatnich trzech latach istotnie rozwinął prowadzoną działalność w zakresie generowanych przychodów. Zgodnie z danymi prezentowanymi w tabeli wzrost przychodów w 2022 roku względem roku 2021 wyniósł blisko 400%. Wzrost przychodów w 2023 roku względem 2022 stanowił blisko 41%. Jednocześnie Spółka zredukowała koszty operacyjne o 38% osiągając próg rentowności. Rok 2023 Emitent zakończył z zyskiem netto w wartości 1.188.728,40 PLN, co stanowi blisko 28% rentowność zysku netto. Rentowność EBITDA w 2023 roku wyniosła ponad 31%.

Jednocześnie należy wskazać, że począwszy od roku 2023 Emitent wykazuje koszty ponoszone na rozwój wartości intelektualnej (rozwój platformy) w ramach pozycji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych (wartość 0,8 mln zł). W poprzednich okresach koszty te ujmowane były bezpośrednio w wyniku finansowym danego okresu. Obecnie koszty te będą uwzględniane w wyniku finansowym wraz z zakończeniem prac rozwojowych. W związku z powyższą zmianą należy mieć na jej wpływ na porównywalność prezentowanych danych finansowych za 2023 r. z poprzednimi okresami.

W tabeli zestawiono wybrane pozycje rachunku zysków i strat w latach 2021-2023. Dane prezentowane są w PLN.

RZiS (PLN)	2021	2022	2023
Przychody ze sprzedaży	629 921,39	3 044 451,33	4 288 880,09
Koszty operacyjne	1 567 627,53	4 944 757,15	3 074 568,95
Wynik na sprzedaży	-937 706,14	-1 900 305,82	1 214 311,14
Wynik z działalności operacyjnej	-936 267,16	-1 909 943,15	1 210 709,59
EBITDA	-875 354,17	-1 755 460,62	1 345 492,60
Wynik netto	-947 878,04	-1 913 667,60	1 188 728,40

Źródło: Emitent

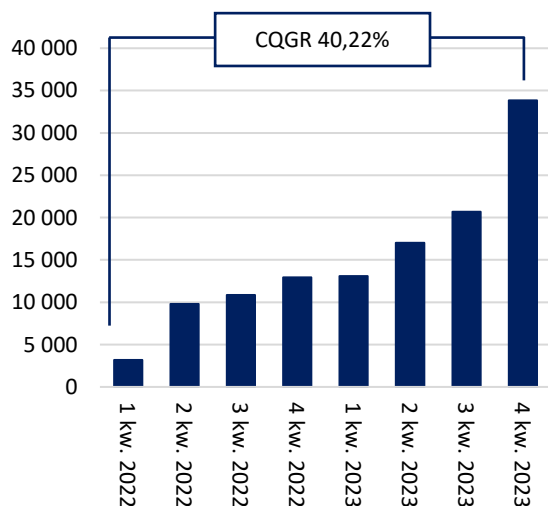
Na koniec 2023 roku suma bilansowa wyniosła 3,4 mln PLN. W ramach pozycji aktywów kluczowe znaczenie miały zaliczki na wartości niematerialne i prawne w kwocie 0,8 mln PLN wynikające z rozwoju funkcjonalności platformy o dodatkowe możliwości zarządzania dokumentami, dostosowanie platformy do standardów WCAG (ang. Web Content Accessibility Guidelines – zbiór dokumentów zawierający zalecenia dotyczące tworzenia dostępnych serwisów internetowych) umożliwiając korzystanie z platformy osobom z niepełnosprawnościami, integracją z mObywatелеm oraz usprawniając wiele drobnych funkcjonalności UX (ang. User Experience - doświadczenie użytkownika) i należności krótkoterminowe w kwocie 1,6 mln PLN, w tym w szczególności należności od jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie (Signius U.G.) w kapitale w kwocie 0,6 mln PLN oraz w tytule podatków (..) w kwocie 0,7 mln PLN. Na dzień 31.12.2023 rok Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 0,9 mln PLN.

Kapitały własne Spółki na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 1,2 mln PLN, na co istotny wpływ miał kapitał zapasowy w kwocie 3,1 mln PLN, strata z lat ubiegłych w kwocie 3,2 mln PLN oraz zysk roku bieżącego w kwocie 1,2 mln PLN. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wyniosły 2,2 mln PLN, z czego 1,7 mln PLN stanowiły zobowiązania wobec Esysco sp. z o.o. uregulowane w wyniku potrącenia w zamian za wyemitowane, ale niezarejestrowane na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, akcje serii E (umowa potrącenia z dnia 1 marca 2024 roku). Na dzień Dokumentu zobowiązanie nie występuje, a w wyniku objęcia akcji nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną ujęta będzie w pozycji kapitału zapasowego. Pozycja ta po rejestracji podwyższenia wzrośnie o 1,9 mln PLN. Kotwa niepokryta z kompensaty pożyczek, została pokryta przelewem bankowym dnia 28.03.2024 r. Na dzień 31.03.2023 roku stan środków pieniężnych spółki wynosił 360.277,01 PLN.

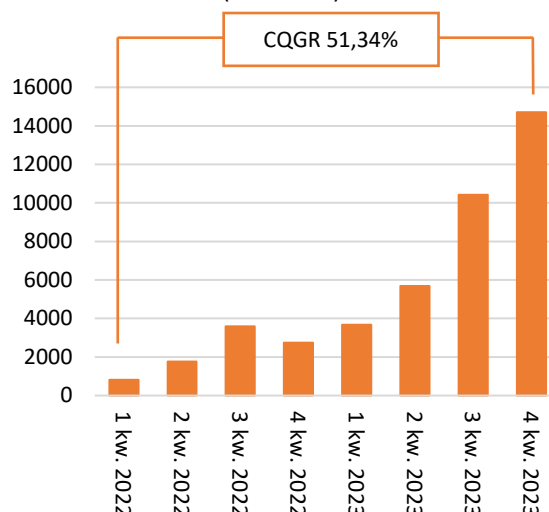
Zarejestrowany i ujęty na dzień 31.12.2023 r. kapitał zakładowy spółki nie uwzględnia dwóch wyemitowanych i objętych serii akcji – D i E. Po rejestracji podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji serii D i E, kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 168.425,00 PLN, gdzie obecnie wynosi 126.045,50 PLN. Po rejestracji emisji akcji, pozycja kapitału własnego Spółki powiększy się o 1,9 mln PLN i wyniesie ponad 3 mln PLN (obliczenie nie uwzględnia zmiany zysku netto).

Na wykresach zaprezentowano kluczowe parametry funkcjonowania platformy SIGNIUS związane z (i) liczbą podpisanych dokumentów, (ii) liczbą założonych kont na platformie oraz (iii) liczbą przeprowadzonych zdalnych identyfikacji. Dane prezentowane są dla danego okresu w ujęciu kwartalnym. Dodatkowo do prezentowanych danych obliczono CQGR (skumulowany kwartalny wskaźnik wzrostu, ang. compound quarterly growth rate) obliczany jako wartość końcowa w badanym okresie tj. liczba podpisanych dokumentów lub liczba założonych kont na platformie lub liczba zdalnych identyfikacji na koniec 4 kw. 2023 roku podzielona przez wartość początkowa danej kategorii danych w badanym okresie tj. na koniec 1 kw. 2022 roku. Iloraz następnie podniesiony został do potęgi stanowiącej ułamek 1/7. W ostatnim działaniu uzyskany wynik pomniejszono o 1. Poniżej zaprezentowano również wizualizację platformy.

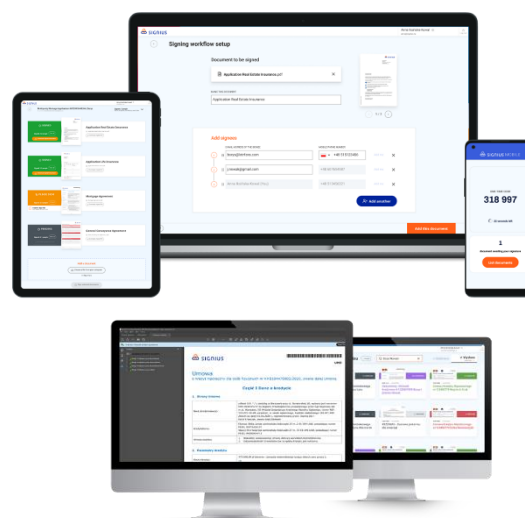
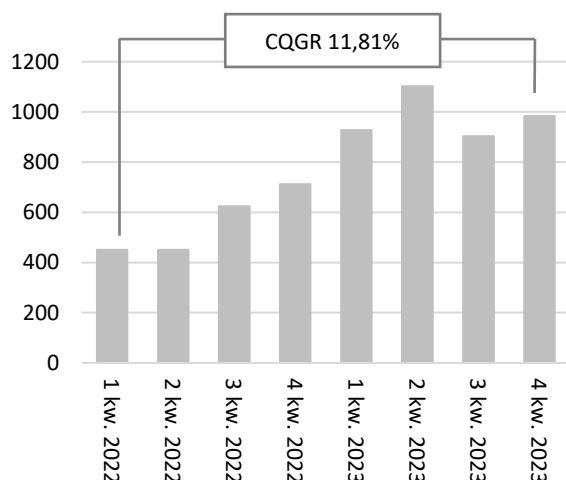
Liczba podpisanych dokumentów
(w okresie)



Założone konta na platformie
(w okresie)



Zdalnych identyfikacji (w okresie)



Źródło: Emitent

W tabeli zaprezentowano podział przychodów na kraje klientów w czasie.

Państwo/przychody	2021	2022	2023	1 kw. 2023	1 kw. 2024
Polska	14 388,35	198 552,23	1 573 170,01	270 605,58	165 291,27
Niemcy*	600 302,97	2 265 968,80	2 112 000,82	810 396,28	184 628,33
Pozostali (poniżej 5%)	15 230,07	579 930,30	603 709,26	8 273,30	20 631,15
Suma przychodów	629 921,39	3 044 451,33	4 288 880,09	1 089 275,16	370 550,75

Źródło: Emitent

* w ramach pozycji „Niemcy” ujęte zostały wszystkie rozliczenia z kontrahentami niemieckimi oraz z Signius U.G., która jako podmiot w 100% zależny od Emitenta prowadzi rozliczenia z klientami zagranicznymi.

W 1 kw. 2023 roku realizowane było jednorazowe zlecenie wdrożeniowe, które miało istotny, pozytywny wpływ na wzrost wartości przychodów w tym okresie. W wyniku realizacji tego zlecenia widoczna jest różnica wygenerowanych przychodów w okresie 1 kw. rok do roku.

6.4. Odbiorcy produktów i usług

Emitent wskazuje, że podpisy elektroniczne mogą być wykorzystywane w każdej branży, w której podpisywane są dokumenty. Podpisy cyfrowe odgrywają istotną rolę w transformacji cyfrowej przedsiębiorstw prowadząc od procesów opartych na dokumentach papierowych do ekologicznego biznesu bez papieru, opartego na dokumentach cyfrowych.

Emitent w strategii biznesowej zidentyfikował następujące motywacje i potrzeby klientów biznesowych w zakresie wykorzystania podpisów cyfrowych i innych oferowanych przez Emitenta usług zaufania:

1. oczekiwania klientów końcowych przedsiębiorstw dotyczące podpisywania umów w jednym prostym, kompleksowym i zakończonym procesie online,
2. trend transformacji cyfrowej, zwiększający efektywność biznesową oraz ograniczający negatywne skutki klimatyczne działalności biznesowej spowodowanej wykorzystywaniem papieru w działalności operacyjnej oraz emisją śladu węglowego spowodowane transportem dokumentacji,
3. poprawienie efektywności oraz skrócenie czasu wykonywania zadań przez pracowników,
4. ograniczenia i trudności wynikające z procesów opartych na kontakcie osobistym,
5. zwiększona społeczna i biznesowa świadomość wagi prawnej podpisów elektronicznych i innych usług zaufania oferowanych przez Emitenta.

Produkty i usługi Emitenta kierowane są do szerokiego grona odbiorców, w tym zarówno klientów indywidualnych jak i przedsiębiorstw.

Signius S.A. oferuje podpisy i znakowania elektroniczne w pakietach jednorazowych i w pakietach subskrypcyjnych. Swoją platformę (oprogramowanie) udostępnia zarówno jako usługę opartą na chmurze internetowej jak i wdrożoną bezpośrednio w systemy operacyjne klienta biznesowego. Model wdrożenia jako rozwiązanie lokalne w wewnętrznych systemach klienta biznesowego (tzw. model on-premise) Emitent uważa za szczególnie istotny, ponieważ dokumenty oraz ich obieg pozostaje w wewnętrznych strukturach klienta. Takie rozwiązanie w przypadku części klientów jest niezbędne, w związku z wymaganiami prawnymi i bezpieczeństwem danych w danej branży działalności.

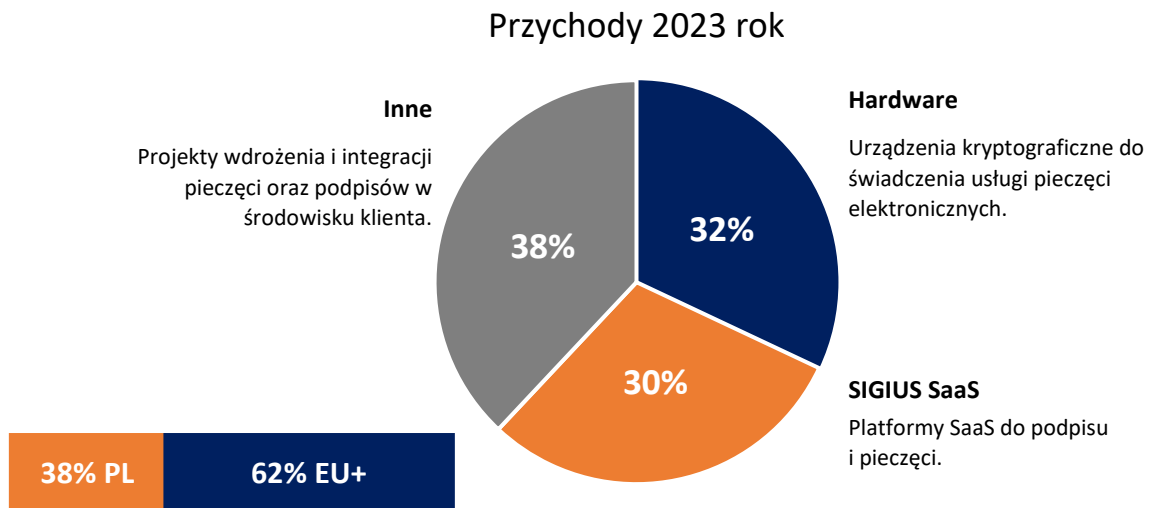
Sprzedaż usług Emitent prowadzi zdalnie z posiadanego biura w Poznaniu, Warszawie oraz Berlinie oraz za pośrednictwem spółki zależnej Signius U.G. Sprzedaż usług Emitenta jest skalowalna globalnie, a jedynym wymogiem ograniczającym obecność platformy SIGNIUS w krajach mogą być uwarunkowania prawno-regulacyjne. Emitent posiada klientów z każdego kontynentu na świecie, jednak w przeważającej większości przychody generowane są w Europie (ponad 90% przychodów w 2023 roku).

W tabeli zaprezentowano strukturę klientów w czasie, w podziale na kraje.

Państwo/liczba klientów	2021	2022	2023	1 kw. 2023	1 kw. 2024
Polska	56	203	186	86	125
Niemcy	13	45	46	17	15
Pozostali (poniżej 5%)	4	17	17	-	19
Suma klientów	73	265	249	103	159

Źródło: Emitent

Na wykresie zaprezentowano strukturę przychodów wygenerowanych w 2023 rok, w podziale na kategorię przychodową oraz miejsce powstania (Polska/ Unia Europejska i reszta świata).



Źródło: Emitent

Klientami Spółki są przedsiębiorstwa prowadzące działalność w różnych branżach. Na poniższym grafie zaprezentowano wybranych klientów, z danej branży, którzy korzystali i/lub nadal korzystają z rozwiązań oferowanych przez Signius S.A.



Źródło: Emitent

6.5. Główna konkurencja Spółki

Rynek dostawców usług zaufania i cyfrowych podpisów kwalifikowanych charakteryzuje rosnący poziom konkurencyjności i dynamiczny rozwój z uwagi na globalne trendy cyfryzacji i ekologii. Zgodnie z danymi Fortune Business Insights, globalny rynek podpisów elektronicznych w roku 2023 był wart około 5,25 mld USD. Według prognoz jego wartość ma wzrosnąć do 43,14 mld USD w roku 2030, osiągając tym samym wskaźnik CAGR na poziomie 35,1% w okresie prognozy.

Emitent będąc świadomym dostępności na rynku rozwiązań konkurencyjnych wskazując przewagi konkurencyjne platformy SIGNIUS podkreśla takie cechy platformy jak:

1. działanie platformy od klienta końcowego wymaga wyłącznie ogólnodostępnych zasobów:
 - a. w części technicznej - dostęp do Internetu, przeglądarka internetowa, niezależność funkcjonowania od systemu operacyjnego oraz
 - b. w części organizacyjnej - co najmniej jeden z następujących elementów: dowód osobisty, paszport, lub dostęp do bankowości elektronicznej,
2. szybkość i prostota korzystania - użytkownik końcowy może złożyć swój podpis zaraz po uruchomieniu konta w infrastrukturze wnioskodawcy, wideo weryfikacji online i dokonaniu płatności,
3. funkcjonalność umożliwiającą podpisanie dokumentu przez dwie lub więcej osób bez ryzyka, że dokument zostanie udostępniony przed złożeniem na nim podpisów przez wszystkie strony,
4. podpis elektroniczny złożony na dokumencie wraz z zapisem wideo weryfikacji jest kryptograficznie utrzymywany, co gwarantuje jego niezaprzeczalność przez 10 lat co spełnia rygorystyczne wymogi prawodawstwa w dziedzinach takich jak dokumentacja medyczna czy sądownictwo,
5. specjalnie przygotowany na potrzeby rozwiązania SIGNIUS Enterprise dedykowany API (interfejs programowania aplikacji) umożliwiający integrację usługi z własnymi systemami wewnętrznymi przedsiębiorstwa,
6. pełna kontrola użytkownika nad własnymi podpisami elektronicznymi w zakresie liczby, czasu złożenia, rodzaju podpisywanego dokumentu z możliwością zarządzania poprzez konto użytkownika na stronie internetowej platformy,
7. interoperacyjność rozwiązania - podpis składany za pomocą platformy SIGNIUS może być złożony na dokumencie przez przeglądarkę lub aplikację mobilną. Dokumenty mogą być podpisywane z różnych urządzeń, niezależnie od fizycznej lokalizacji i wykorzystywanego systemu operacyjnego lub architektury urządzenia (zwykłe komputery, tablety, urządzenia mobilne),
8. usługa platformy SIGNIUS gwarantuje, że podpis będzie opatrzony kwalifikowanym znacznikiem czasu, który będzie potwierdzał ważność podpisów elektronicznych niezależnie od terminów ważności certyfikatów osób składających podpis,
9. podpisany dokument ma formę archiwalną – to znaczy umożliwiającą weryfikację poprawności podpisu również po wygaśnięciu samego certyfikatu w dowolnym czasie w przyszłości,
10. korzystanie z platformy nie wymaga czasochłonnego procesu zawarcia umowy, spotkań z pośrednikami, podpisywania papierowej umowy etc.,
11. brak konieczności zawierania umowy z Emitentem na czas nieokreślony. Platforma oferuje możliwość złożenia jednorazowego podpisu,
12. Emitent pozyskuje certyfikaty kwalifikowanych podpisów elektronicznych od dostawców usług zaufania, dzięki czemu zgodnie z modelem biznesowym, Emitent może działać jako wirtualny dostawca usług, bez konieczności utrzymywania skomplikowanej i kosztownej infrastruktury.

Emitent wskazuje swoje przewagi konkurencyjne w porównaniu do dostawców usług zaufania działających na terenie Unii Europejskiej w poniższej tabeli:

Platforma	Kraj	Zdalne kwalifikowane podpisy elektroniczne	Zdalna weryfikacja tożsamości	Integracja API	Branding /personalizacja marki	Wizualna reprezentacja podpisu	Uwierzytelnianie dwuskładnikowe	Wdrożenie na platformie lokalnej (on-premise)
SIGNIUS	Polska Niemcy	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
KIR	Polska	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✗
Scrive	Szwecja	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✗
EuroCert	Polska	✗	✓	✗	✗	✓	✓	✗
Skribble	Szwajcaria	✓	✗	✓	✗	✓	✓	✗
Certum	Polska	✗	✓	✓	✗	✓	✓	✗
d.Velop	Niemcy	✗	✗	✗	✗	✗	✗	✗
DocuSign	USA	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✗
Autenti	Polska	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✗
Infocert	Włochy	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✗
Namiral	Włochy	✓	✓	✓	✗	✓	✓	✗
Atrust	Austria	✓	✓	✗	✗	✓	✓	✗
Sign-me	Niemcy	✓	✓	✗	✗	✓	✓	✗
Luxtrust	Luksemburg	✗	✓	✓	✗	✓	✓	✗

Źródło: Emitent

Powyższe zestawienie zostało sporządzone na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu wedle wiedzy posiadanej przez Emitenta.

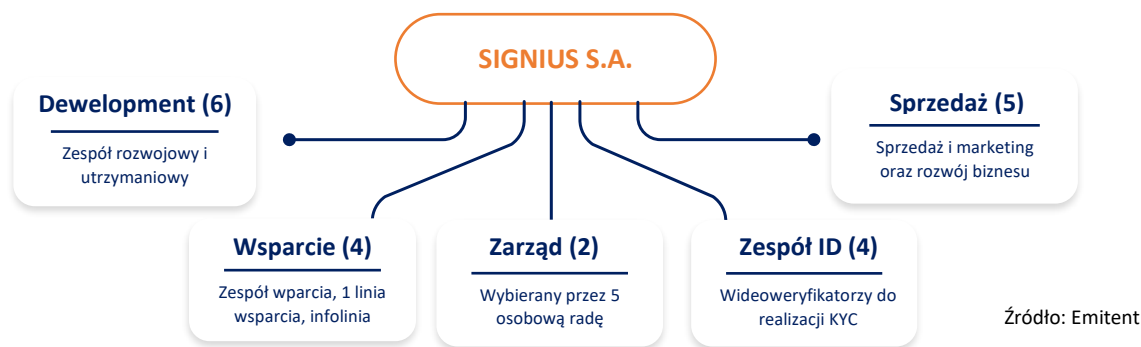
6.6. Zespół Emitenta

Zespół Emitenta składa się z 21 osób (według stanu na dzień 31.03.2024 r.), z których 10 współpracują z Signius S.A. na mocy kontraktu B2B, 8 osób jest zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę, 1 osoba w oparciu o umowę o dzieło i 2 w oparciu o umowę zlecenie.

Zarząd Emitenta zaznacza, że przy wykonywaniu działalności operacyjnej, w myśl przyjętego modelu biznesowego, w przypadku zatrudniania programistów kieruje się elastycznymi formami zatrudnienia, co jest typowe dla branży IT i oczekiwane przez specjalistów z zakresu programowania. Emitent oprócz zatrudniania kluczowych pracowników w oparciu o umowę o pracę, współpracuje z pracownikami na zasadach umów biznesowych (B2B), dzięki czemu jest w stanie lepiej dopasować warunki zatrudnienia do wykonywanej przez członków zespołu pracy, co pozwala na optymalizację kosztową, przy jednoczesnej maksymalizacji korzyści dla współpracownika. Zarząd Emitenta zaznacza również, że w przypadku działu wideo weryfikatorów oczekiwaną przez pracowników formą zatrudnienia jest umowa o pracę, na co Emitent przystaje.

W skład zespołu Emitenta (według stanu na dzień 31.03.2024 r.) wchodzi 2 członków zarządu, 4 osoby z działu wsparcia, 6 osób z działu rozwoju i wtrzymania, 4 osoby z działu weryfikacji oraz 5 osób z działu sprzedaży.

Na poniższym grafie zaprezentowano układ struktury zespołu Emitenta (według stanu na dzień 31.03.2024 r.).



Spółka reprezentowana jest przez dwuosobowy Zarząd w osobach Bartosza Witkowskiego i Jacka Piekarskiego, którzy są kluczowymi członkami zespołu.

Bartosz Witkowski od początku kariery związany z branżą IT i kryptografią. Zagadnienie podpisu cyfrowego zna zarówno od strony biznesowej, potrzeb klientów jak i technologii. Jest doświadczonym menadżerem, który zrealizował wiele złożonych projektów dla firm, instytucji rządowych oraz banków polskich i zagranicznych, w tym np. dla: BZ WBK S.A. (obecnie Santander S.A.), mBanku S.A., Energa Operator S.A., McKesson Corp., Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, czy Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Bułgarii. Posiada ok. 15-letnie doświadczenie w projektowaniu i tworzeniu aplikacji klient/serwer, w programowaniu w języku C++, Java Swing, J2EE Web Systems, czy ASP.NET Base Web Systems. Posiada doświadczenie w sektorze finansowym jako project manager, architekt, analityk i deweloper. Jest ekspertem w zakresie bezpieczeństwa infrastruktury klucza publicznego oraz sprzętowego modułu bezpieczeństwa.

Jack Piekarski wcześniejsze doświadczenie zdobył między innymi w spółkach: Cryptomathic A/S jako Dyrektor ds. rozwoju w regionie EMEA, , NagralD Security S.A. jako Menedżer ds. sprzedaży w Europie Środkowo-Wschodniej, Nexus Group sp. z o.o. jako Menedżer ds. rozwoju i innych. Posiada doświadczenie w zarządzaniu i budowaniu strategii rozwoju spółek. Ponadto jest założycielem spółki Signius U.G., działającej jako pośrednik sprzedaży na rzecz Signius S.A.

Emitent outsourcuje również szereg obszarów działalności takich jak: prowadzenie ksiąg rachunkowych, którą zajmują się dwie osoby oraz działalność prawną, do której oddelegowany jest jeden radca prawny wyspecjalizowany w otoczeniu prawnym działalności Spółki. Emitent korzysta również z outsourcingu w zakresie serwerów i rozwiązań chmurowych (przechowywania danych), a także z usług zewnętrznej firmy, zajmującej się marketingiem w zakresie prowadzenia firmowych kont na portalach społecznościowych, utrzymywania oraz pozycjonowania strony internetowej Emitenta, a także pozyskiwaniem leadów sprzedażowych (kontaktów do wstępnie zainteresowanych klientów, którym została zarysowana oferta Emitenta). Działalność Emitenta będącego na wczesnym etapie rozwoju zakłada ograniczenie kosztów wewnętrznych usług niezbędnych do prawidłowego prowadzenia działalności poprzez wykorzystanie outsourcingu.

Działalność platformy wspomagana jest również przez podwykonawcę - IDnow, która dostarcza 360 zewnętrznych wideo weryfikatorów, posługujących się najczęściej używanymi językami na świecie (m.in.: angielskim, niemieckim, francuskim, hiszpańskim, włoskim, turecki i innymi), obsługujących usługę wideo weryfikacji platformy przez 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu przez 365 dni w roku.

Proces wdrożeniowy platformy u klientów instytucjonalnych wspierany jest przez software house, dzięki któremu do dyspozycji Emitenta w procesie wdrożeniowym pozostaje dodatkowy 25 osobowy zespół programistów.

6.7. Architektura platformy i dostawcy usług

W rozdziale zawarto schemat działalności platformy SIGNIUS w podziale na trzy obszary. Pierwszym z nich jest spełnienie warunku koniecznego do funkcjonowania platformy, czyli zapewnienie stałego łącza sieci Internet (zielony czworokąt).

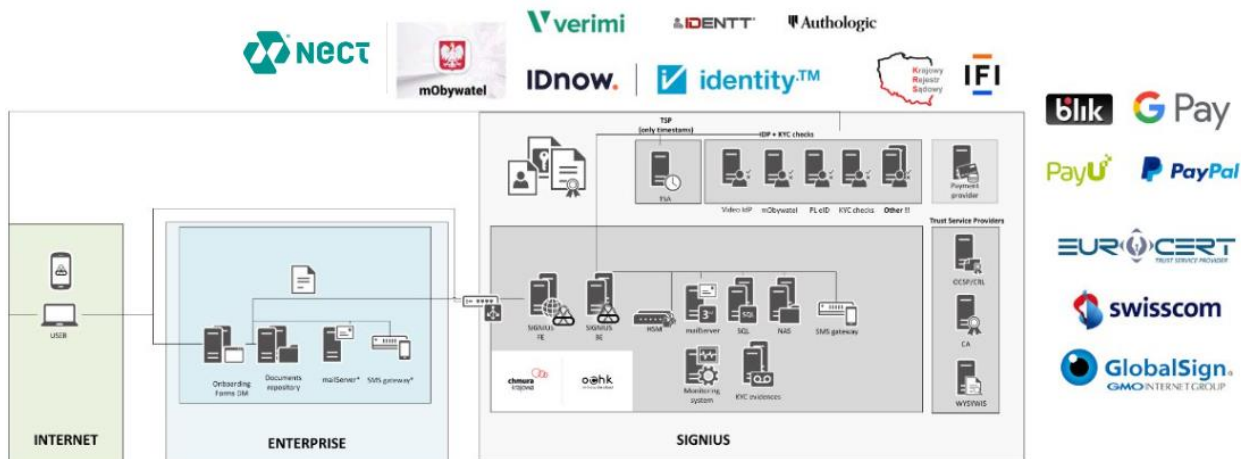
Drugi element schematu (niebieski) odpowiada ze dostosowanie techniczne klienta i obieg dokumentów. Konieczne jest również możliwe dokonanie identyfikacji użytkownika mailowo i przez SMS.

Po trzecie do funkcjonowania platformy niezbędne jest korzystanie z usług zewnętrznych dostawców usług, w szczególność w zakresie identyfikacji tożsamości klientów, certyfikacji podpisów czy obsługi płatności, co zostało zobrazowane w szarym czworokącie i poprzez logotypy umieszczone na obrzeżu schematu.

By zapewnić ciągłość i nieprzerwalność działania platformy Emitent współpracuje z zewnętrznymi podmiotami. W szczególności:

- w zakresie identyfikacji z: mObywatel, IDnow, Verimi GmbH, Identt sp. z o.o., identity™, Authologic sp. z o.o., Nect GmbH
- w zakresie certyfikacji z: Eurocert, Swisscom, GlopbalSign oraz
- w zakresie płatności z: blik, GPay, PayU, PayPal.

No schemacie przedstawiona została architektura działania platformy.



Źródło: Emitent

6.8. Strategia rozwoju i cele emisyjne

Strategia rozwoju Emitenta oraz cele emisyjne są ze sobą skorelowane.

Emitent zakłada dalszy rozwój działalności w 4 obszarach (obecny rynek działalności, przyszłe rynki, nowe usługi i rozwój produktu) poprzez:

- zapewnienie stabilnej pozycji na obecnych rynkach działalności, w szczególności dzięki zwiększaniu udziału w rodzimym rynku poprzez rozwój działalności w oparciu o mObywatela oraz wdrożenie liveness check (identyfikacji biometryczna) i działalność marketingową,
- rozwój terytorialny świadczenia usług, w szczególności poprzez zwiększenie rozpoznawalności platformy poza granicami Polski dzięki rozwojowi działalności marketingowej na arenie międzynarodowej i prowadzenie szeregu kampanii reklamowych,
- eksplorację nowych segmentów rynku, w szczególności w zakresie sprawozdawczości (podpisy plików .xml) oraz
- rozwój platformy m.in. poprzez udoskonalanie interfejsu użytkownika do zarządzania korporacjami i resellerami, umożliwienie szybkich wdrożeń lokalnych i w chmurze prywatnej, czy też rozwój możliwości technologicznych na potrzeby integracji API.

Celem realizacji założeń strategicznych Spółki, dnia 5 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta uchwałą nr 3 (akt notarialny Rep. A nr 2665/2024) w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F w drodze subskrypcji otwartej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. W ramach emisji wyemitowanych ma zostać nie mniej niż 10 i nie więcej niż 238.100 akcji serii F o łącznej wartości emisyjnej nie mniejszej niż 84 PLN i nie większej niż 2.000.040 PLN.

Cele emisyjne zostały przedstawione w poniższej tabeli zgodnie z priorytetem ich realizacji. Zostały one określone w sposób spójny z założoną strategią rozwoju Emitenta.

Cel emisyjny	Obszar strategiczny	Całkowite nakłady w tys. PLN	Planowany termin realizacji
Lokalny i międzynarodowy dostawca tożsamości (mObywatel + liveness check, IDnow)	obecny rynek	100	2/3 kw. 2024r.
Dział sprzedaży międzynarodowej	przyszłe rynki	700	2/3 kw. 2024r.
Podpisywanie XML	nowe usługi	150	3/4 kw. 2024 r.
Marketing Launch – kampanie marketingowe w Polsce i za granicą	przyszłe rynki	200	2024 r.
Rozwój działu marketingu & sprzedaży (obecnego)	obecny rynek	450	2 kw. 2024 r.
Rozwój interfejsu użytkownika do zarządzania korporacjami i resellerami	rozwój produktu	100	2024/2025 r.
Umożliwienie szybkich wdrożeń lokalnych i w chmurze prywatnej	rozwój produktu	100	2/3 kw. 2024 r.
API Partnera - integracja za pośrednictwem Cloud Signing Consortium i OpenID Connect	rozwój produktu	200	2024/2025 r.
Suma		2.000	

Źródło: Emitent

Zarząd Emitenta wskazuje, iż w przypadku niepozyskania wystarczających w całości środków finansowych z emisji akcji serii F na zrealizowanie przedstawionych celów emisyjnych, Spółka przeznaczy zysk z działalności Spółki na pokrycie brakujących kwot do zrealizowania przedstawionych celów emisyjnych.

Zarząd Emitenta zaznacza również, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

Emitent w korespondencji do strategii rozwoju przygotowuje na potrzeby wewnętrzne budżety i szacunki wyniku na poziomie sprzedaży, w perspektywie dwuletniej. Dane szacunkowe dotyczą działalności grupy kapitałowej Emitenta (łącznie ze spółką SIGNIUS U.G.).

(dane w tys. PLN)	2023	2024S	2025S
Przychody operacyjne	4.289	5.600	6.900
Koszty operacyjne	3.075	4.500	5.400
Wynik na sprzedaży	1.214	1.100	1.500

Źródło: Emitent

Powyższe szacunki nie stanowią prognoz finansowych, a są prezentacją szacunków Emitenta wykonanych na potrzeby wewnątrz spółkowe. Ich realizacja zależy od możliwości i terminowości realizacji założeń strategicznych przyjętych przez Emitenta, jak również od szeregu czynników makroekonomicznych i czynników związanych z otoczeniem, które nie są zależne od Emitenta.

Emitent klientów segreguje zgodnie z etapem rozwoju relacji od pozyskania leadu do złożenia zamówienia zgodnie z podziałem procentowym przebiegu procesu:

- 30% - zakwalifikowany lead,
- 40% - przedstawienie wartości/kontakt,
- 50% - zidentyfikowani decydenci,
- 60% - propozycja/wycena/oferta,
- 80% - shortlisted – oczekiwanie na decyzję,
- 90% - oczekiwania na zamówienie.

Na dzień Dokumentu całościowa wartość możliwych do realizacji kontraktów (które są w procesie do zawarcia umowy) wynosi 4.239.500 EUR. Na osi wskazano podział łącznej wartości kontraktów na etapie negocjacji w podziale na procent zaawansowania procesu, zgodnie z powyżej prezentowanym.

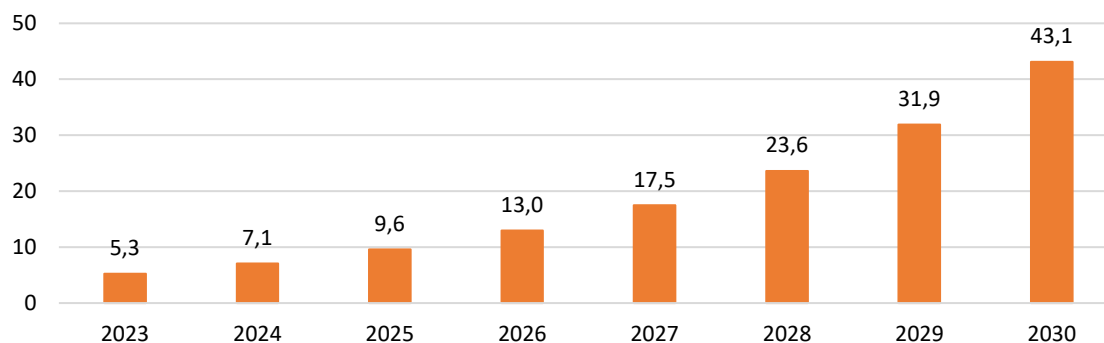


Źródło: Emitent

6.9. Rynek działalności

Emitent prowadzi działalność na dynamicznie rozwijającym się rynku podpisów elektronicznych. Przedmiot działalności Spółki jest ściśle związany z postępem technologicznym oraz szeroką digitalizacją zarówno sfery biznesowej jak i sfery prywatnej osób fizycznych. W związku z intensywnym rozwojem sztucznej inteligencji oraz powszechną automatyzacją na wielu płaszczyznach rośnie zapotrzebowanie na usługi oferowane przez Signius S.A. Zgodnie z danymi Fortune Business Insights, globalny rynek podpisów elektronicznych w roku 2023 był wart około 5,25 mld USD. Według prognoz jego wartość ma wzrosnąć do 43,14 mld USD w roku 2030, osiągając tym samym wskaźnik CAGR na poziomie 35,1% w okresie prognozy.

Globalny rynek podpisów elektronicznych [mld USD]



Źródło: Fortune Business Insights

Istotnym czynnikiem wzrostu rynku zdalnego podpisywania dokumentów była pandemia COVID-19 oraz wynikające z niej następstwa w postaci obostrzeń rządowych mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa. W wyniku podjętych działań doszło do dynamicznej cyfryzacji procesów przechodzonych dotychczas wyłącznie w sposób fizyczny. Konsekwencją opisanego ciągu zdarzeń było zwiększenie popytu na usługi oferowane przez Emitenta. Na Dzień Dokumentu restrykcje rządowe zostały zniesione. Natomiast poczynione postępy w zakresie digitalizacji usług zostały utrzymane, co przełożyło się na rozwój rynku oraz szybszą implementację rozwiązań technologicznych. Ponadto popularyzacja pracy w trybie zdalnym oraz zmiany tradycyjnych modeli konsumpcji opartych na bezpośrednim kontakcie fizycznym na konsumpcję nie wymagającą fizycznej obecności, przekładają się na zwiększony popyt na usługi świadczone przez Emitenta.

Rynek działalności Spółki podlega regulacjom zewnętrznym. Do najistotniejszych należy zakwalifikować Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (Unii Europejskiej) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym, zwane również eIDAS 2.0 (Electronic Identification and Trust Services Regulation – Regulacja Usług Zaufania i Identyfikacji Elektronicznej). Wspomniana regulacja prawna obowiązuje na terenie całej Unii Europejskiej od 1 lipca 2016 roku i jest stosowana bezpośrednio w polskim systemie prawnym. Celem rozporządzenia eIDAS 2.0 jest zwiększenie zaufania do transakcji elektronicznych poprzez wprowadzone uwarunkowania prawne, które gwarantują ich bezpieczeństwo na poziomie europejskim. Należy podkreślić, że rynek działalności Emitenta dynamicznie się rozwija oraz jest aktywnie kształtowany. W dniu 29.02.2024 r. Parlament Europejski przyjął nowelizację rozporządzenia eIDAS 2.0. Głównym założeniem nowelizacji jest zwiększenie spójności i interoperacyjności pomiędzy systemami identyfikacji cyfrowej w różnych krajach członkowskich Unii Europejskiej.

Polacy używają podpisów elektronicznych do różnych celów. Poniżej zaprezentowano wyniki badania statystycznego przeprowadzonego w marcu 2023 r. na zlecenie Krajowej Izby Rozliczeniowej (KIR) i Związku Banków Polskich (ZBP). Dane dotyczą osób korzystających z bankowości internetowej, wykazujących zainteresowanie uzyskaniem kwalifikowanego podpisu elektronicznego.



Źródło: Opracowanie własne na podstawie badania Mind&Roses na zlecenie KIR i ZBP

7. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie

W 2023 roku Emitent nie dokonywał istotnych inwestycji krajowych i zagranicznych

8. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne ani likwidacyjne.

9. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie ugodowe, arbitrażowe ani egzekucyjne, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

10. Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta

Nie wystąpiły żadne istotne postępowania przed organami rządowymi, postępowania sądowe lub arbitrażowe, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnich 12 miesięcy lub takie, które mogą wystąpić według wiedzy Emitenta, a które to mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

11. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej

Emitent nie posiada zobowiązań istotnych z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej.

Emitent na dzień 31.12.2023 rok posiadał zaciągnięte zobowiązania długoterminowe od ESYSCO sp. z o.o., które widoczne są w sprawozdaniu finansowym w pozycji pasywów, zobowiązania długoterminowe od jednostek powiązanych, w kwocie 1.730.071,19 PLN. Zobowiązanie to zostało pokryte w drodze kompensaty za akcje serii E (wraz z narosłymi odsetkami na dzień 29 lutego 2024 r. w kwocie 1.740.557,84 zł), na mocy umowy potrącenia z dnia 1.03.2024 r. Ponadto celem pokrycia brakującej kwoty na akcje ESYSCO sp. z o.o. dokonało wpłaty na rzecz Signius S.A. z tytułu zapłaty ceny za objęte akcje serii E w kwocie 159.438,16 PLN. W wyniku wskazanej transakcji zobowiązanie wskazane na dzień 31.12.2023 r. nie występuje na dzień Dokumentu.

12. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi, zamieszczonymi w dokumencie

W 2023 roku nie miały miejsca nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej.

13. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V

Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy serii B, którzy obejmowali akcje serii B po cenie 16,70 PLN za akcję. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu. Średnia cena emisyjna jednej akcji posiadanych przez akcjonariuszy akcji serii B i D wynosi 8,40 PLN.

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu.

Dnia 1 marca 2023 roku Emitent zawarł z ESYSCO sp. z o.o. (spółka dominująca Emitenta) umowę potrącenia, na mocy której zobowiązania Emitent wobec ESYSCO z tytułu pożyczek, w łącznej kwocie 1.740.557,84 zł, zostało uregulowane w zamian za 226.190 akcji serii E, po cenie emisyjnej 8,40 zł na akcję. Pozostałe 159.438,16 zł zostało pokryte przez Esysco sp. z o.o. przelewem bankowym.

14. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta**Dane o członkach Zarządu Emitenta**

Zgodnie z paragrafem 7 Statutu Spółki członkowie Zarządu powoływani są na okres 5 letniej wspólnej kadencji.

Skład Zarządu Emitenta:

- Bartosz Witkowski – Prezes Zarządu
- Jack Piekarski – Członek Zarządu

Bartosz Witkowski – Prezes Zarządu

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Bartosz Witkowski, Prezes Zarządu, termin upływu kadencji z dniem 16 września 2026 r.

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Bartosz Witkowski ukończył studia magisterskie na kierunku Fizyka i Informatyka w roku 2004 na Uniwersytecie im. Adama Mickiewicza w Poznaniu. Od początku kariery zawodowej związany z branżą IT i kryptografią. Zagadnienie podpisu cyfrowego zna zarówno od strony biznesowej, potrzeb klientów jak i technologii. Jest doświadczonym menadżerem, który zrealizował wiele złożonych projektów dla firm, instytucji rządowych oraz banków polskich i zagranicznych, między innymi np. dla: BZ WBK S.A. (obecnie Santander S.A.), mBanku S.A., Energa Operator S.A., McKesson Corp., Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, czy Ministerstwo Spraw Wewnętrznych Bułgarii. Posiada ok. 15-letnie doświadczenie w projektowaniu i tworzeniu aplikacji klient/serwer, w programowaniu w języku C++, Java Swing, J2EE Web Systems, czy ASP.NET Base Web Systems. Posiada doświadczenie w sektorze finansowym jako project manager, architekt, analityk i deweloper. Jest ekspertem w zakresie bezpieczeństwa infrastruktury klucza publicznego oraz sprzętowego modułu bezpieczeństwa.

c. wskazanie działalności wykonywanej poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Wskazana osoba pełni funkcję Członka Zarządu w Esysco sp. z o.o. - podmiocie dominującym wobec Signius S.A, posiadającym 76,84% akcji w kapitale zakładowym, które uprawniają do 85,70% głosów na WZA (w kapitale zarejestrowanym Signius S.A.). Esysco sp. z o.o. jest spółką technologiczną, wyspecjalizowaną w tworzeniu i dostarczaniu klientom biznesowym innowacyjnych rozwiązań technologicznych opartych na kryptografii.

d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Esysco sp. z o.o.
Wspólnik, Członek Zarządu (2013 – obecnie)
- Secline sp. z o.o.
Wspólnik, Prezes Zarządu (2017 – obecnie)
- Signius S.A.
Prezes Zarządu (2022 - obecnie)

e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba

taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Jack Piekarski – Wiceprezes Zarządu

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Jack Piekarski, Wiceprezes Zarządu, termin upływu kadencji z dniem 16 września 2026 r.

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwent Zarządzania w Biznesie na Uniwersytecie Technicznym w Berlinie. Posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe zdobyte w trakcie prac dla wiodących dostawców technologii. Swoją karierę zawodową skoncentrował wokół nowych technologii, w tym kryptografii. Posiada doświadczenie na stanowiskach kierowniczych. Pełnił funkcje menadżerskie i zarządcze. Był m.in. Dyrektorem ds. rozwoju w regionie EMEA w Crypthomathic oraz Menadżerem ds. sprzedaży w Europie Środkowo-Wschodniej w Nagrad Security.

c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Wskazana osoba pełni funkcję Prezesa Zarządu w Esysco sp. z o.o. - podmiocie dominującym wobec Signius S.A, posiadającym 76,84% akcji w kapitale zakładowym, które uprawniają do 85,70% głosów na WZA (w kapitale zarejestrowanym Signius S.A.). Esysco sp. z o.o. jest spółką technologiczną, wyspecjalizowaną w tworzeniu i dostarczaniu klientom biznesowym innowacyjnych rozwiązań technologicznych opartych na kryptografii.

Wskazana osoba jest założycielem i Dyrektorem Zarządzającym niemieckiej spółki Signius U.G. – podmiotu współpracującego z Emitentem w zakresie promowania Emitenta oraz pozyskiwania klientów dla Emitenta na rynkach niemieckojęzycznych. Emitent jest podmiotem dominującym wobec Signius U.G. i posiada 100% udziałów w jego kapitale zakładowym.

d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Esysco sp. z o.o.
Wspólnik, Prezes Zarządu (2020 – obecnie)
- Signius S.A.
Wiceprezes Zarządu (2022 - obecnie)
Prezes Zarządu (2019 - 2022)

e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Dane o członkach Rady Nadzorczej Emitenta

Zgodnie z paragrafem 11 Statutu Spółki członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres 5 letniej wspólnej kadencji.

Skład Rady Nadzorczej Emitenta:

- Marcin Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Aleksandra Kwiczak-Witkowska – Członek Rady Nadzorczej
- Maria Senz – Członek Rady Nadzorczej
- Dawid Sukacz – Członek Rady Nadzorczej

Marcin Bartosiewicz – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana.

Marcin Bartosiewicz, Członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem 16 września 2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego.

Doświadczony CTO (Chief Technology Officer - dyrektor ds. technologii) odpowiedzialny za rozwój produktu. Współautor i architekt wielu systemów bezpieczeństwa stosowanych przez polską policję i Centralne Biuro Antykorupcyjne. Posiada bogatą wiedzę i szerokie umiejętności praktyczne w zakresie bezpieczeństwa IT. Posiada kompetencje w zakresie cyberbezpieczeństwa, identyfikacji zagrożeń, zarządzania projektami i wdrażania systemów bezpieczeństwa.

- c. wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta.

Wskazana osoba nie wykonuje poza emitentem działalności mającej istotne znaczenie dla emitenta.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem.

- Promate sp. z o.o.
Wspólnik (2011 – obecnie)
- Second Level sp. z o.o.
Wspólnik (2009 – 2023)
- Signius S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2019 – obecnie)

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie

otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których wskazana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

g. informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

h. informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Aleksandra Kwiczak-Witkowska – Członek Rady Nadzorczej

a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Aleksandra Kwiczak-Witkowska, członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem 16 września 2026 r.

b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Aleksandra Kwiczak-Witkowska ukończyła Akademię Medyczną na kierunku farmacja. Nabyła uprawnienia farmaceutyczne w roku 2005. W tym samym czasie rozpoczęła prace jako asystent na katedrze Technologii postaci leku. Od 2015 właścicielka i kierownik apteki.

c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Wskazana osoba nie wykonuje poza emitentem działalności mającej istotne znaczenie dla emitenta.

d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Signius S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2019 – obecnie)

e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Maria Sens – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Maria Sens, członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem 16 września 2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Maria Sens ukończyła Uniwersytet Techniczny w Berlinie na kierunku Administracja Biznesu w roku 2008. W latach 2014 – 2018 była wykładowczynią Statystyki biznesowej i gospodarczej w Wyższej Szkole Ekonomii i Prawa w Berlinie. Dodatkowo jest posiadaczką certyfikatów: IPMA poziom D (specjalista ds. zarządzania projektami) oraz ECA (Coach systemowy i biznesowy na poziomie eksperckim).

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Wskazana osoba nie wykonuje poza emitentem działalności mającej istotne znaczenie dla emitenta.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Signius S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2022 – obecnie)

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub

ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

Dawid Sukacz – Członek Rady Nadzorczej

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach Emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana.

Dawid Sukacz, Członek Rady Nadzorczej, kadencja upływa z dniem 16 września 2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego.

W 1996 roku ukończył Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie uzyskując tytuł magistra Ekonomii. W 2003 roku obronił tytuł doktora nauk ekonomicznych na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz ukończył National Louis University uzyskując tytuł Master of Business Administration. Posiada licencję Maklera Papierów Wartościowych, licencję Doradcy Inwestycyjnego oraz międzynarodowe certyfikaty CFA i CIAA. Posiada wieloletnie doświadczenie na stanowiskach członka rad nadzorczych.

- c. wskazanie działalności wykonywanej przez daną osobę poza Emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta.

Pan Dawid Sukacz pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej INC S.A. – Autoryzowanego Doradcy Emitenta oraz podmiotu dominującego względem Domu Maklerskiego INC S.A.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal współnikiem.
- 21 Concordia Sp. z o.o.
Wspólnik (2021 – obecnie)
Członek Rady Nadzorczej (2020 – 2021)
Wspólnik (2011 – 2021)
Członek Zarządu (2011 – 2020)
 - ASI Scandera Venture Sp. z o.o. Sp. k.
Wspólnik (2018 – obecnie)
 - Booste S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2022 - obecnie)
 - Centrum Badań i Rozwoju Technologii dla Przemysłu S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2023 – obecnie)
 - Corporate Broking Sp. z o.o.
Wspólnik (2022 - obecnie)
 - Cracovia Invest Sp. z o.o. Sp. k. w likwidacji
Wspólnik (2009 - obecnie)
 - Digital Gateways Sp. z o.o.
Członek Rady Nadzorczej (2022 – obecnie)
 - Digitree Group S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2018 – obecnie)
 - Elevato S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2023 – obecnie)
 - Forigi Sp. z o.o.
Wspólnik (2023 – obecnie)
 - HH24 Sp. z o.o.
Rady Nadzorczej (2023 – obecnie)
Wspólnik (2022 – 2022)
 - Immersion Games S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2020 – obecnie)
 - INC S.A.
2022 – Członek Rady Nadzorczej
 - Inner Value Sp. z o.o.
Wspólnik (2022 – obecnie)
 - Inno-Gene S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2022 – 2023)
 - IPOS S.A.

- Członek Rady Nadzorczej (2022 – obecnie)
 - Medical Inventi S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2021 – 2022)
 - MLAW Sp. z o.o.
Wspólnik (2019 – obecnie)
 - M.W. Trade S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2022 – obecnie)
 - Myclinic Sp. z o.o.
Wspólnik (2019 – obecnie)
 - Proacta S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2023 – obecnie)
 - R2G Polska Sp. z o.o.
Członek Rady Nadzorczej (2019 – 2021)
 - Red Rubin Sp. z o.o.
Członek Rady Nadzorczej (2020 – 2020)
 - Reesco Sp. z o.o.
Członek Rady Nadzorczej (2018 – 2024)
 - Scanderia Venture Sp. z o.o.
Wspólnik (2017 – 2021)
 - Signius S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2020 – obecnie)
 - SR Real Estate Sp. z o.o.
Prezes Zarządu (2023 – 2024)
 - The Heart Capital Sp. z o.o.
Prezes Zarządu (2022 – 2023)
 - Thunder Shake S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2022 – obecnie)
 - Travel Manager Sp. z o.o.
Członek Rady Nadzorczej (2023 – obecnie)
 - Verdiso S.A.
Członek Rady Nadzorczej (2021 – obecnie)
- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego oraz wskazanie, czy w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.
- Cracovia Invest Sp. z o.o. Sp. k. w likwidacji
Wspólnik (2009 - obecnie)

- g. informacja, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

15. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu Emitenta według stanu zarejestrowanego w KRS:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
ESYSCO sp. z o.o.	968 553	76,84%	1 937 106	85,70%
Grupa INC*	94 297	7,48%	125 744	5,56%
Pozostali**	197 605	15,68%	197 605	8,74%
suma	1 260 455	100,00%	2 260 455	100,00%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem wyemitowanych i objętych akcji serii D i E:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
ESYSCO sp. z o.o.	1 194 743	70,94%	2 163 296	80,59%
Grupa INC*	94 297	5,60%	125 744	4,68%
Pozostali**	395 210	23,47%	395 210	14,72%
suma	1 684 250	100,00%	2 684 250	100,00%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu Emitenta, przy uwzględnieniu akcji serii D i E, po przeprowadzeniu oferty publicznej akcji serii F przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w minimalnej liczbie wynikającej z uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
ESYSCO sp. z o.o.	1 194 743	70,94%	2 163 296	80,59%
Grupa INC*	94 297	5,60%	125 744	4,68%
Pozostali**	395 210	23,46%	395 210	14,72%
seria F	10	0,00%	10	0,00%
suma	1 684 260	100,00%	2 684 260	100,00%

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu Emitenta, przy uwzględnieniu akcji serii D i E, po przeprowadzeniu oferty publicznej akcji serii F przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojście do skutku emisji w maksymalnej liczbie wynikającej z uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
ESYSCO sp. z o.o.	1 194 743	62,15%	2 163 296	74,03%
Grupa INC*	94 297	4,91%	125 744	4,30%
Pozostali**	395 210	20,56%	395 210	13,52%
seria F	238 100	12,39%	238 100	8,15%
suma	1 922 350	100,00%	2 922 350	100,00%

Źródło: Emitent

*W ramach Grupy INC ujęta została spółka INC Private Equity ASI S.A. posiadająca 62.850 akcji zwykłych na okaziciela serii C oraz Carpathia Capital ASI S.A. 31.447 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na WZA Spółki.

** Dawid Sukacz, Członek Rady Nadzorczej Emitenta, posiada łącznie 60.000 akcji serii B (zarejestrowane w KRS) i 60.000 akcji serii D (niezarejestrowane w KRS).

V. Sprawozdania finansowe za 2023 rok (niezbadane przez biegłego rewidenta)

Zamieszczone poniżej sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Signius S.A.

Prezentowane sprawozdanie nie zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Signius U.G. (jednostka zależna od Emitenta) w 2023 roku wypracowała 1.923.433,76 PLN przychodów ze sprzedaży, 135.742,52 PLN zysku ze sprzedaży i 94 807,49 PLN zysku netto (dane stanowią wartości szacunkowe i nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta).

Pomiędzy Signius S.A. (spółką dominującą) a Signius U.G. (jednostką zależną) w 2023 roku miały miejsce transakcje.

W ramach bieżącej działalności, Signius U.G. prowadzi na rzecz Signius S.A. działalność sprzedażową usług Emitenta. Emitent w 2023 roku odnotował łącznie 2.110.435,27 PLN przychodu z tytułu rozliczeń z Signius U.G.

W 2023 roku miała również miejsce transakcja z tytułu świadczonych usług marketingowych, gdzie Signius U.G. wykazało przychód w wartości 84.760,20 PLN.

Emitent wskazuje, że Signius U.G. stosuje inne standardy rachunkowości – tj. sporządza sprawozdania finansowe na bazie prawa niemieckiego. Emitent jest aktualnie na etapie opracowywania zasad konsolidacji spółki zależnej i zaprezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe w Dokumencie Informacyjnym sporządzonym na potrzeby ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku NewConnect, które będzie zbadane przez biegłego rewidenta. W swojej dotychczasowej działalności Emitent nie był zobowiązany przepisami ustawy o rachunkowości do konsolidacji wyników Signius U.G. W związku z powyższym, w tym związku z różnicami w zasadach rachunkowości Emitenta i jego spółki zależnej, aktualnie Emitent nie jest w stanie przedstawić szacunkowych wyników skonsolidowanych. Jednocześnie Emitent wskazuje, że nie należy stosować prostego sumowania wyników Emitenta i jego jednostki zależnej z uwagi na korekty konsolidacyjne i różne zasady rachunkowości wykorzystane do sporządzenia danych jednostkowych.

1. Sprawozdanie finansowe Signius S.A. za 2023 rok

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Akcyjna SIGNIUS mieści się w Poznaniu przy ul. Zygmunta Krasińskiego 16.

Utworzona została na mocy Aktu notarialnego Nr Rep. A 2645/2019 z dnia 17 kwietnia 2019 i wpisana do Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000802318.

Działalność rozpoczęto od dnia 17.04.2019 r.

Spółka posiada nadany przez GUS numer statystyczny REGON 384540150 oraz NIP 7812001832.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosi 126 045,50 PLN.

Przedmiotem wykonywanej działalności Signius S.A. jest: działalność związana z oprogramowaniem pod numerem PKD 62.01.Z.

Jednostka, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości, prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzone są zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) i umarzone jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 10 000,00 zł były zaliczane do kosztów amortyzacji jednorazowej.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzone zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności. Stosowane stawki amortyzacji są zgodne z limitami wyznaczonymi przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Przyjęcie środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania wraz z określeniem stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej następuje na podstawie dokumentów OT generowanych przez informatyczny system księgowy.

Środki trwałe w budowie

Nakłady na środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia wyceniane są w koszcie nabycia lub wytworzenia.

Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie tworzyła rezerw.

Sposoby sporządzania rachunku zysków i strat

Wartość przychodów oraz kosztów ustala się memoriałowo – tzn. ujmuje w księgach i sprawozdaniu finansowym wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu niezależnie od tego czy zostały one opłacone na dzień bilansowy.

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ciągłość zasad rachunkowości i porównywalność sprawozdań finansowych

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywaniem odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, ustalaniem wyniku finansowego i sporządzaniem sprawozdań finansowych.

Transakcje w walutach obcych wycenia się w ciągu roku wg średniego kursu na dzień poprzedzający dzień transakcji a na dzień bilansowy wg średniego kursu na ten dzień.

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA
SEWERYNA MIELZYŃSKIEGO 20/5A
61-725 Poznań
NIP: 7812001832

Bilans standardowy 31.12.2023

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023	Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	3 415 618,52	2 064 338,55	PASYWA	3 415 618,52	2 064 338,55
A. Aktywa trwałe	892 051,76	158 550,29	A. Kapitał (fundusz) własny	1 223 215,06	34 486,66
I. Wartości niematerialne i prawne	782 770,06	112 500,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	126 045,50	126 045,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 115 242,80	3 115 242,80
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	112 500,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	782 770,06	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	91 889,70	27 290,69	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	91 889,70	27 290,69	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 206 801,64	-1 293 134,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	1 188 728,40	-1 913 667,60
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	91 889,70	27 290,69	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 192 403,46	2 029 851,89
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 392,00	18 759,60	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	1 730 071,79	1 813 434,34
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 392,00	18 759,60	1. Wobec jednostek powiązanych	1 730 071,79	1 813 434,34
a) w jednostkach powiązanych	17 392,00	18 759,60	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	17 392,00	18 759,60	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	437 182,67	216 417,55
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	B. Aktywa obrotowe	2 523 566,76	1 905 788,26
B. Aktywa obrotowe	2 523 566,76	1 905 788,26	I. Zapasy	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1. Materiały	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 641 989,73	628 331,64
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	630 717,80	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 215,40	0,00
- do 12 miesięcy	27 215,40	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Inne	603 502,40	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 011 271,93	628 331,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	304 471,93	20 002,64
- do 12 miesięcy	304 471,93	20 002,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	704 805,00	606 334,00
c) Inne	1 995,00	1 995,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	876 743,50	1 267 601,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	876 743,50	1 267 601,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	876 743,50	1 267 601,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	876 743,50	1 267 601,29
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 833,53	9 855,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 415 618,52	2 064 338,55

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	437 182,67	216 417,55
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	391 736,40	168 634,49
- do 12 miesięcy	391 736,40	168 634,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 965,77	33 542,54
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 202,97
i) Inne	13 480,50	9 037,55
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25 149,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 149,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	25 149,00	0,00
Pasywa razem	3 415 618,52	2 064 338,55

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA
SEWERYNA MIELZYŃSKIEGO 20/5A
61-725 Poznań
NIP: 7812001832

Rachunek zysków i strat na 31.12.2023 Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 288 880,09	3 044 451,33
- od jednostek powiązanych	2 280 168,33	1 075 276,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 349 815,27	3 044 451,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	939 064,82	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 074 568,95	4 944 757,15
I. Amortyzacja	134 783,01	154 482,53
II. Zużycie materiałów i energii	14 101,01	21 413,97
III. Usługi obce	1 104 476,12	3 128 016,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	11 809,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	992 085,66	1 314 726,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 850,79	286 149,22
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 969,73	28 159,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	633 952,63	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 214 311,14	-1 900 305,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 407,14	120,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 407,14	120,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 008,69	9 757,50
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 008,69	9 757,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 210 709,59	-1 909 943,15
G. Przychody finansowe	1 080,00	5 654,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 080,00	1 080,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	4 574,06
H. Koszty finansowe	23 061,19	9 378,51
I. Odsetki, w tym:	15 572,74	9 378,51
- dla jednostek powiązanych	15 572,74	9 378,51
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	7 488,45	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 188 728,40	-1 913 667,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 188 728,40	-1 913 667,60

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA
 SEWERYNA MIELŻYŃSKIEGO 20/5A
 61-725 Poznań
 NIP: 7812001832

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	1 188 728,40	-1 013 667,60
II. Korekty razem	-636 126,80	-65 955,93
1. Amortyzacja	134 783,01	154 482,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-22 973,83	12 463,98
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 786,90	9 378,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25 149,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 013 658,09	-32 737,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	220 765,12	61 731,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 021,80	-8 674,52
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	552 601,60	-2 009 623,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	869 652,09	31 773,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 882,02	31 773,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	782 770,06	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-869 652,09	-31 773,22
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	560 208,00	1 312 739,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	560 208,00	1 312 739,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	660 736,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	660 736,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-91 528,00	1 312 739,00

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-408 578,48	-728 528,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-390 857,79	-738 528,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-215,31	-9 870,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 287 601,29	2 008 129,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	859 022,81	1 257 730,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	244,58	4,66

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA
 SEWERYNA MIELŻYŃSKIEGO 20/5A
 61-725 Poznań
 NIP: 7812001832

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 486,66	1 948 154,26
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 486,66	1 948 154,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 486,66	1 948 154,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	126 045,50	126 045,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	126 045,50	126 045,50
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 115 242,80	3 115 242,80
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 115 242,80	3 115 242,80
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 206 801,64	-1 293 134,04
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	0,00
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 206 801,64	-1 293 134,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 206 801,64	-1 293 134,04
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 293 134,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 206 801,64	-1 293 134,04
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 206 801,64	-1 293 134,04
8. Wynik netto	1 188 728,40	-1 913 667,60
a) Zysk netto	1 188 728,40	0,00
b) strata netto	0,00	-1 913 667,60
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 223 215,06	34 486,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1. Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		nabycie	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe	55 186,21	86 882,02	-	-	86 882,02	-	-	-	-	142 068,23	27 895,52	-	22 283,01	-	22 283,01	-	50 178,53	0,00	91 889,70
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	55 186,21	86 882,02	-	-	86 882,02	-	-	-	-	142 068,23	27 895,52	-	22 283,01	-	22 283,01	-	50 178,53	0,00	91 889,70

2. Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

W związku z rozwojem platformy ponoszone na bieżąco są nakłady na rozbudowę funkcjonalności platformy SAAS—SIGNIUS - wykazywane W zaliczkach na wartość niematerialną i prawną do momentu zakończenia prac i przekazania do użytkowania.

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Inne wartości niematerialne i prawne	300 000,00	-	0,00	-	0,00	-	-	-	-	300 000,00	187 500,00	-	112 500,00	-	112 500,00	-	300 000,00	112 500,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		782 770,06		782 770,06					782 770,06	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	782 770,06
Razem	300 000,00	-	782 770,06	-	782 770,06	-	-	-	-	1 082 770,06	187 500,00	-	112 500,00	-	112 500,00	-	300 000,00	112 500,00	782 770,06

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

3. Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Spółka SIGNIUS S.A. posiada udziały Spółki SIGNIUS DE w kwocie 4000,00EUR.

Zmiana wartości wynika z przeszacowania na dzień bilansowy (różnice kursowe).

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2+3+4-5-6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8+9-10)	na początek roku obrotowego (2-8)	na koniec roku obrotowego (7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Nabycie udziałów SIGNIUS DE	18 759,60				1 367,60	17 392,00	-	-	-	-	18 759,60	17 392,00
Razem	18 759,60				1 367,60	17 392,00	-	-	-	-	18 759,60	17 392,00

4. Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

5. Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

6. Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

7. Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy

8. Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nie dotyczy

9. Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

10. Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

11. Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce akcyjnej stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	AKCJE																				razem kapitał		
	SERIA A	RAZEM SERIE B	SERIE B																	SERIA C			
			Osoby fizyczne i prawne																	INC			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1. Wwartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10		
2. Wartość emisyjna jednej akcji			16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	16,70	0,10	
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 000 000	197 605	5 990	11 976	6 000	18 000	2 394	1 700	18 000	4 500	25 445	20 000	1 700	900	60 000	6 000	3 000	1 000	8 000	3 000	62 850		
4. Podział akcji z danej serii		-																					
- uprzywilejowane	1 000 000	-																					
- zwykłe		197 605	5 990	11 976	6 000	18 000	2 394	1 700	18 000	4 500	25 445	20 000	1 700	900	60 000	6 000	3 000	1 000	8 000	3 000	62 850		
5. Podział akcji z danej serii		-																					
- imienne		-																					
- na okaziciela		197 605	5 990	11 976	6 000	18 000	2 394	1 700	18 000	4 500	25 445	20 000	1 700	900	60 000	6 000	3 000	1 000	8 000	3 000	62 850		
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji		-																					
- w zakresie praw głosu (szt)	2	-																					
- w zakresie dywidendy (szt)		-																					
- pozostałe		-																					
7. Wartość nominalna akcji	100 000,00	19 760,50	599,00	1 197,60	600,00	1 800,00	239,40	170,00	1 800,00	450,00	2 544,50	2 000,00	170,00	90,00	6 000,00	600,00	300,00	100,00	800,00	300,00	6285,00		
8. Wartość emisyjna akcji		3 300 003,50	100 033,00	199 999,20	100 200,00	300 600,00	39 979,80	28 390,00	300 600,00	75 150,00	424 931,50	334 000,00	28 390,00	15 030,00	1 002 000,00	100 200,00	50 100,00	16 700,00	133 600,00	50 100,00	6285,00		
8. Sposób pokrycia akcji		-																					
- gotówka	100 000,00	3 300 003,50	100 033,00	199 999,20	100 200,00	300 600,00	39 979,80	28 390,00	300 600,00	75 150,00	424 931,50	334 000,00	28 390,00	15 030,00	1 002 000,00	100 200,00	50 100,00	16 700,00	133 600,00	50 100,00	6285,00		
- aport		-																					
9. Data rejestracji	17.04.2020 r	-																					
10. Kapitał zakładowy	100 000,00	19 760,50	599,00	1 197,60	600,00	1 800,00	239,40	170,00	1 800,00	450,00	2 544,50	2 000,00	170,00	90,00	6 000,00	600,00	300,00	100,00	800,00	300,00	6285,00	126 045,50	
11. Kapitał rezerwowy		3 280 243,00	99 434,00	198 801,60	99 600,00	298 800,00	39 740,40	28 220,00	298 800,00	74 700,00	422 387,00	332 000,00	28 220,00	14 940,00	996 000,00	99 600,00	49 800,00	16 600,00	132 800,00	49 800,00	-	3 280 243,00	

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Signius S.A. jest spółką zależną od Esysco sp. z o.o., która posiada 968.553 akcji imiennych serii A (uprzywilejowanych co do głosu w taki sposób, że na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy na WZA) Spółki, co stanowi 76,84% udziału w kapitale zakładowym Spółki i ma prawo do 1.937.106 głosów na WZA Spółki, co stanowi 85,70% głosów na WZA Spółki.

12. Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.

Nie dotyczy

13. Nota 13 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego w spółce S.A. stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.

Nie dotyczy

14. Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy

15. Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 188 728,40
3. Razem zysk do podziału	1 188 728,40
4. Proponowany podział zysku	1 188 728,40
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	1 188 728,40
– zwiększenie kapitału podstawowego	
5. Niepodzielony zysk	0,00

16. Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy

17. Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie zaszła potrzeba tworzenia rezerw na zobowiązania.

18. Nota 18 Odroczony podatek dochodowy

Nie dotyczy

19. Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	1 813 434,34	1 730 071,79	-	-	1 813 434,34	1 730 071,79
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
– inne	-	-	1 813 434,34	1 730 071,79	-	-	1 813 434,34	1 730 071,79
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	216 417,55	437 182,67	-	-	-	-	216 417,55	437 182,67
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	168 634,49	391 736,40	-	-	-	-	168 634,49	391 736,40
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 542,54	31 965,77	-	-	-	-	33 542,54	31 965,77
– z tytułu wynagrodzeń	5 202,97	0,00	-	-	-	-	5 202,97	0,00
– inne	9 037,55	13 480,5	-	-	-	-	9 037,55	13 480,5
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	216 417,55	437 182,67	1 813 434,34	1 813 434,34	-	-	2 029 851,89	437 182,67

20. Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

21. Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

22. Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	9 855,33	24 382,89	29 381,92	4 833,53
- licencje, domeny	9 832,56	24 382,89	29 381,92	4 833,53
- Vat do przeniesienia	22,77	-	22,77	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:				

23. Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie dotyczy

24. Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
25. Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Nie dotyczy

26. Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

27. Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

28. Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy

29. Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		usługi	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
2. Usługi, w tym główne grupy:	198 552,23	1 573 170,01			2 845 899,10	2 714 700,18
- usługa informatyczna	198 552,23	1 573 170,01			2 845 899,10	2 714 700,18
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia						
Razem	198 552,33	1 573 170,01	0,00	0,00	2 845 899,10	2 714 700,18

30. Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe

Nie dotyczy

31. Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wartości sprzedaży produktów jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nie dotyczy

32. Nota 32 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Nie dotyczy

33. Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy

34. Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

35. Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 188 728,40
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	56 435,94
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	56 435,94
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	4 551,97
a) różnice przejściowe (-)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 551,97
– pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania	
– pozostałe	0,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	1 240 612,37

36. Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

37. Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

38. Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	86 882,02	
- na ochronę środowiska		
2. Środki trwałe w budowie, w tym:		
- na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

39. Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
40. Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika/nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu /tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności:			
- euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
2. Środki pieniężne w kasie i banku			
- euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480
3. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29	4,3480

41. Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych
Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym

42. Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią.
Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym

43. Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	8,0
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	8,0

44. Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki.
Nie dotyczy

45. Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki
Nie dotyczy

46. Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki
Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
47. Nota 47 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	Należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	10 500,00		10 500,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

48. Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy

49. Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy

50. Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

51. Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

52. Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka SIGNIUS S.A. nabyła w 2021 roku udziały Spółki SIGNIUS DE w kwocie 4000,00EUR

53. Nota 53 Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji

Nie dotyczy

54. Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy

55. Nota 55 Połączenie metodą nabycia - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

56. Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

57. Nota 57 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie występują różnice pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w bilansie a zmianą wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych.

58. Nota 58 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie występują różnice pomiędzy zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych.

59. Nota 59 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0,00
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem (+), spadek ze znakiem (-)	
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	0,00
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny (+ / -)	
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	0,00
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem (+), spadek ze znakiem (-)	0,00
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem (-), spadek ze znakiem (+)	
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	0,00

60. Nota 60 Struktura należności

Treść	Należności nieprzeterminowane		Należności przeterminowane								Razem	
			do 30 dni		Od 31 do 180 dni		Powyżej 180 dni		Powyżej 12 miesięcy			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	630 717,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630 717,80
- z tytułu dostaw i usług	-	630 717,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630 717,80
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	628 331,64	1 011 271,93	-	-	-	-	-	-	-	-	628 331,64	1 011 271,93
- z tytułu dostaw i usług	20 002,64	304 471,93	-	-	-	-	-	-	-	-	20 002,64	304 471,93
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	606 334,00	704 805,00	-	-	-	-	-	-	-	-	606 334,00	704 805,00
- inne	1 995,00	1 995,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 995,00	1 995,00
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	628 331,64	1 641 989,73	-	-	-	-	-	-	-	-	628 331,64	1 641 989,73

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.**61. Nota 61 Należności według okresów wymagalności**

Nie dotyczy

62. Nota 62 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

63. Nota 63 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Kwota na rachunku VAT na 31.12.2023: 244,58

64. Nota 64 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Nie dotyczy

65. Nota 65 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Lp.	Pozycja (w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2023	Rok zakończony 31 grudnia 2022
1.	Zakupy	739 339,65	63 779,10
2.	Sprzedaż	2 319 856,14	1 068 889,05
3.	Odsetki – koszty finansowe	15 572,74	9 378,51
4.	Odsetki – przychody finansowe	0,00	0,00
5.	Naliczone dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
6.	Otrzymane dywidendy	0,00	0,00
7.	Pozostałe	0,00	0,00
8.	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
9.	Należności inne	0,00	0,00
10.	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
11.	Zobowiązania inne	0,00	0,00
12.	Pożyczki otrzymane	569 208,00	1 312 739,00
	długoterminowe	569 208,00	1 319 739,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
13.	Pożyczki otrzymane	0,00	0,00
14.	Inne należności	0,00	0,00

Zarówno w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku jak i w roku poprzednim Jednostka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

66. Nota 66 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie, mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zawarła takich umów.

67. Nota 67 Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy obejmujące udziały w Signius DE.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.**III. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.**

Sprawozdanie zostało sporządzone w okresie trwania wojny w Ukrainie. Na podstawie danych finansowych za rok 2023 oraz oceny tego zagadnienia przez Kierownictwo sytuacja w Ukrainie nie wywiera istotnego wpływu na działalność jednostki oraz na możliwość realizacji założonych przez Kierownictwo celów. Ewentualne pogorszenie się popytu, związane z ogólną sytuacją zostało ujęte w planach jednostki na rok 2024, niemniej na podstawie danych historycznych oraz naszych szacunków nie przewiduje się spadku obrotu w latach kolejnych oraz wpływu wojny na możliwość kontynuacji działalności przez jednostkę.

Poza wyżej opisanymi informacjami, w roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

2. Sprawozdanie z działalności Zarządu Signius S.A. za 2023 rok**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023.****Dane o firmie**

Spółka SIGNIUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu na dzień 31 grudnia 2023 posiadała kapitał akcyjny w kwocie 126.045,50 złotych który dzieli się na: 1.260.455 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda (dalej „Spółka”).

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla POZNAŃ - NOWE MIASTO I WILDA W POZNANIU, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000802318. Spółce nadano numer statystyczny REGON 384540150 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 7812001832

Zarząd Spółki na dzień 01.01.2023 r. był 2-osobowy. Skład zarządu spółki uległ zmianie po tej dacie.

Siedzibą Spółki na dzień 01.01.2023 r. mieściła się w Poznaniu przy ul. Krasińskiego 16, 60-830. Siedziba Spółki uległa zmianie po tej dacie i od 12.09.2023 mieści się w Poznaniu przy ulicy Seweryna Mielżyńskiego 20/5a, 61-725.

Wszystkie powyższe dane są aktualnie ujawnione w Rejestrze Przedsiębiorców.

Informacje dotyczące majątku i zobowiązań Firmy

1. Aktywa	3 415 618,52 PLN
a. -aktywa trwałe	892 051,76
b. -aktywa obrotowe	2 523 566,76
2. Zobowiązania	2 192 403,46
3. Aktywa netto:	1 223 215,06
4. Kapitał własny:	1 223 215,06

Możliwości płatnicze Spółki

Spółka posiadała w całym okresie sprawozdawczym płynność finansową.

Spółka wywiązuje się z zobowiązań płatniczych wobec dostawców towarów i usług, zobowiązań podatkowych.

Na Spółce nie ciążyą zobowiązania podatkowe i nie prowadzi się w stosunku do niej egzekucji administracyjnej z tytułu zobowiązań podatkowych.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Rodzaje ryzyka finansowego są rozpoznawane przez Spółkę. W zależności od oceny Zarządu, opartej na analizie sytuacji majątkowej i makroekonomicznej Spółki, Zarząd podejmuje odpowiednie kroki w celu zabezpieczenia przed danym rodzajem ryzyka finansowego lub decyduje o rezydualnym charakterze ryzyka. Podejście do ryzyka

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

finansowego oraz powody zastosowania danej koncepcji są ujawniane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe dotyczy ryzyka, które wynika z niewykonania przez kontrahentów ich zobowiązań umownych, co skutkuje stratą finansową Spółki. Spółka nie ma żadnego istotnego zagrożenia ryzykiem kredytowym wynikającego z zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Zarządzanie ryzykiem płynności

Ostateczna odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności spoczywa na Zarządzie, który opracował odpowiednie ramy zarządzania ryzykiem płynności na potrzeby zarządzania krótko-, średnio – i długoterminowym finansowaniem Spółki oraz wymogami w zakresie zarządzania płynnością. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymanie odpowiednich rezerw gotówkowych oraz ciągły monitoring prognoz i faktycznych przepływów środków pieniężnych.

Propozycje zarządu dotyczące podziału zysku

W 2023 roku Spółka nie wypracowała zysku netto.

Przewidywane kierunki rozwoju jednostki

W przyszłym okresie sprawozdawczym Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w zakresie objętym przedmiotem działalności przedsiębiorstwa.

Prowadzone prace badawcze i rozwojowe

Spółka nie prowadziła prac badawczych i rozwojowych.

Udziały Własne

Spółka nie nabyła udziałów własnych.

Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady)

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów)

Sytuacja Kadrowa Spółki

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka zatrudniała 8 pracowników

Zarząd Spółki

Bartosz Witkowski - prezes

Jack Piekarski – wice prezes

VI. Załączniki

1. Statut Emitenta

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1.

1. Firma Spółki brzmi: SIGNIUS Spółka Akcyjna.
2. Spółka może używać skrótu firmy: SIGNIUS S.A.
3. Siedzibą Spółki jest miasto Poznań.
4. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
5. Spółka może tworzyć filie, oddziały i biura na terytorium Rzeczypospolitej i poza jej granicami.
6. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
7. Założycielem Spółki jest spółka pod firmą: ESYSCO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu.

PRZEDSIĘBIORSTWO SPÓŁKI

§ 2.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- 2) 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 3) 63.12.Z Działalność portali internetowych,
- 4) 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- 5) 46.51.Z Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- 6) 47.41.Z Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- 7) 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- 8) 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 9) 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJE

§ 3.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 126.045,50 zł (sto dwadzieścia sześć tysięcy czterdzieści pięć złotych i 50/100 groszy) i dzieli się na 1.260.455 (jeden milion dwieście sześćdziesiąt tysięcy czterysta pięćdziesiąt pięć) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:
 - a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;
 - b) 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B;
 - c) 62.850 (sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C.
2. Akcje serii A zostały opłacone przed wpisem Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.
3. Akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy, o wartości nominalnej po 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
4. Akcje mogą być umarżane za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę (umorzenie dobrowolne).

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

5. Spółka może emitować obligacje zamienne lub obligacje z prawem pierwszeństwa.

§ 4.

(uchylony)

§ 5.

1. Akcjonariusz spółka pod firmą ESYSKO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu („Uprawniony Akcjonariusz”), tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania więcej niż połowy członków Rady Nadzorczej, to jest w szczególności:
 - a) 2 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie trzyosobowym,
 - b) 3 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie cztero- lub pięcioosobowym,
 - c) 4 członków Rady Nadzorczej, w przypadku Rady Nadzorczej w składzie sześćo- lub siedmioosobowymoraz do wyznaczenia spośród powołanych członków Rady Przewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. Powołanie lub odwołanie członka Rady, oraz wyznaczenie Przewodniczącego, następować będzie w formie pisemnej, z podpisem notarialnie poświadczonym. Prawo do odwołania członka Rady Nadzorczej dotyczy tylko członka Rady wcześniej powołanego w trybie wskazanym powyżej.
3. Powołanie lub odwołanie może nastąpić dowolną liczbę razy w trakcie jednej kadencji.
4. W przypadku, jeżeli w danej kadencji w składzie Rady Nadzorczej nie ma osób powołanych przez Uprawnionego Akcjonariusza w liczbie określonej w ust. 1, bieżąca kadencja Rady Nadzorczej kończy się z dniem skorzystania przez Uprawnionego Akcjonariusza ze swojego uprawnienia.
5. Akcjonariusz ESYSKO sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu („Uprawniony Akcjonariusz”), tak długo jak będzie posiadał co najmniej jedną akcję Spółki, będzie także uprawniony osobiście do powoływania i odwoływania Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu Spółki. Do trybu powoływania i odwoływania stosuje się odpowiednio ustępy powyższe.

ORGANY SPÓŁKI**§ 6.**

Organami Spółki są:

- Zarząd Spółki,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie.

A. Zarząd**§ 7.**

1. Zarząd Spółki liczy od jednego do czterech członków i składa się z Prezesa, Wiceprezesa i Członków Zarządu.
2. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, z zastrzeżeniem ustępów poniższych.
3. Prezesa i Wiceprezesa Zarządu Spółki powołuje i odwołuje Uprawniony Akcjonariusz. Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza. W przypadku, jeżeli stanowisko Prezesa lub Wiceprezesa Zarządu pozostaje

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

nieobsadzone dłużej niż 1 miesiąc, uprawnienie do powołania Prezesa lub Wiceprezesa Zarządu przejmuje Rada Nadzorcza.

4. Odwołanie Prezesa i Wiceprezesa Zarządu może nastąpić tylko z ważnych przyczyn, do których należą:
 - a) stwierdzone prawomocnym wyrokiem Sądu działanie na szkodę Spółki,
 - b) trwałe zaprzestanie wykonywania swoich obowiązków, z wyłączeniem przypadku, gdy niemożność wykonywania obowiązków zachodzi z przyczyn nie leżących po stronie członka Zarządu,
 - c) znalezienie się Spółki w stanie niewypłacalności w rozumieniu art. 11 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe.
5. W stosunkach z członkami Zarządu, w tym przy zawieraniu umów, Spółkę reprezentuje Przewodniczący Rady Nadzorczej albo inny członek Rady Nadzorczej wskazany przez Radę Nadzorczą.
6. Kadencja Zarządu trwa pięć lat. W przypadku Zarządu wieloosobowego kadencja jest wspólna.
7. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok ich urzędowania.
8. Prezes, Wiceprezes i członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie na dalsze kadencje.

§ 8.

1. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i ją reprezentuje.
2. Działalnością Zarządu kieruje Prezes Zarządu.
3. Zarząd podejmuje decyzję w formie uchwał, bezwzględną większością głosów. W przypadku równej ilości głosów, decyduje głos Prezesa Zarządu.
4. Szczegółowe zasady funkcjonowania Zarządu Spółki określa Regulamin uchwalony przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza ustala zasady wynagradzania członków Zarządu.

§ 9.

Prezes i Wiceprezes Zarządu mają prawo do samodzielnej reprezentacji Spółki. Członek Zarządu reprezentuje Spółkę łącznie z innym członkiem Zarządu lub z prokurentem.

§ 10.

Członek Zarządu nie może zajmować się bez zgody Rady Nadzorczej interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu. Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu co najmniej 10% udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka Zarządu.

B. Rada Nadzorcza**§ 11.**

1. Rada Nadzorcza jest stałym organem nadzoru nad działalnością Spółki Akcyjnej.
2. Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki, które określają w szczególności jej skład i kompetencje, oraz na podstawie Regulaminu uchwalanego przez Walne Zgromadzenie, określającego organizację i sposób wykonywania czynności przez Radę Nadzorczą.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

3. Rada Nadzorcza składa się z 3 do 7 członków, których wybiera Walne Zgromadzenie, z zastrzeżeniem §5 ust. 1 Statutu. Od momentu uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej, Rada Nadzorcza powinna liczyć co najmniej 5 członków.
4. Kadencja Rady Nadzorczej trwa 5 lat.
5. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji.
6. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni rok obrotowy pełnienia funkcji oraz w innych przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych.
7. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być powoływani ponownie na dalsze kadencje.

§ 12.

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście i w sposób łączny.
2. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie ustalone na dany rok przez Walne Zgromadzenie.

§ 13.

1. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Każdy członek Rady Nadzorczej powinien przede wszystkim mieć na względzie interes Spółki.
2. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy:
 - a) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w prawie użytkownika wieczystego;
 - b) wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki; przy wyborze biegłego rewidenta Rada Nadzorcza powinna uwzględniać, czy istnieją okoliczności ograniczające jego niezależność przy wykonywaniu zadań; zmiana biegłego rewidenta powinna nastąpić co najmniej raz na pięć lat, przy czym przez zmianę biegłego rewidenta rozumie się również zmianę osoby dokonującej badania; ponadto w dłuższym okresie Spółka nie powinna korzystać z usług tego samego podmiotu dokonującego badania;
 - c) powoływanie i odwoływanie Zarządu;
 - d) zawieranie umów z członkami Zarządu;
 - e) reprezentowanie Spółki w sporach z członkami Zarządu;
 - f) ustalanie wynagrodzenia dla członków Zarządu;
 - g) zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu;
 - h) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu niemogących sprawować swoich funkcji;
 - i) uchwalanie regulaminu Zarządu;
 - j) składanie do Zarządu wniosków o zwołanie Walnego Zgromadzenia;
 - k) zwoływanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przypadku, gdy Zarząd nie zwoła go w terminie;
 - l) zwoływanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.

§ 14.

1. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeb, nie rzadziej jednak niż 3 razy w roku.
2. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w siedzibie Spółki, chyba że w piśmie zwołującym posiedzenie Rady Nadzorczej zostanie wskazane inne miejsce.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

3. Posiedzenie Rady Nadzorczej może także odbyć się bez formalnego zwołania, o którym mowa powyżej, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą na to zgodę oraz żaden z nich nie zgłosi sprzeciwu co do porządku obrad posiedzenia.
4. Posiedzeniom Rady Nadzorczej przewodniczy Przewodniczący, a w przypadku jego nieobecności Wiceprzewodniczący. W przypadku nieobecności na posiedzeniu Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego, przewodniczącego posiedzenia wybiera Rada Nadzorcza.
5. Rada Nadzorcza jest zdolna do podejmowania uchwał, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy członkowie zostali zaproszeni. Uchwały zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że Statut albo Regulamin Rady Nadzorczej stanowią inaczej.
6. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały i mogli nad nim głosować.
7. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej.

C. Walne Zgromadzenie**§ 15.**

1. Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na wniosek Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/20 kapitału zakładowego. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie może zostać zwołane także przez Radę Nadzorczą albo Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 1/2 kapitału zakładowego lub co najmniej 1/2 ogółu głosów w Spółce.
3. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty zgłoszenia wniosku.

§ 16.

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w miejscu wskazanym przez Zarząd, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 17.

Każda akcja na okaziciela daje na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy prawo do jednego głosu. Akcje imienne serii A dają na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy prawo do dwóch głosów.

§ 18.

1. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością głosów oddanych, o ile przepisy ustawy lub niniejszy Statut nie stanowią inaczej.
2. W przypadku przewidzianym w art. 397 Kodeksu spółek handlowych do uchwały o rozwiązaniu Spółki wymagana jest większość 3/4 głosów oddanych.
3. Głosowanie jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się na wniosek choćby jednego z obecnych uprawnionych do głosowania.
4. Do momentu, w którym Spółka uzyska status spółki publicznej, uchwały dotyczące emisji obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji, zmiany statutu, umorzenia akcji, obniżenia kapitału zakładowego, zbycia przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części, podziału Spółki lub

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

połączenia Spółki z inną spółką zapadają większością 95/100 głosów i dla swojej ważności wymagają obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 8/10 kapitału zakładowego Spółki. Od momentu uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej uchwały, o których mowa w niniejszym ustępie, zapadają zgodnie z art. 445 Kodeksu Spółek Handlowych.

§ 19.

1. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub w wypadku jego nieobecności inny członek Rady Nadzorczej, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się przewodniczącego. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd.
2. Walne Zgromadzenie uchwała swój regulamin określający szczegółowo tryb prowadzenia obrad.

§ 20.

1. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:
 - a) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
 - b) powzięcie uchwały o podziale zysku albo o pokryciu straty,
 - c) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
 - d) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzone przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu Zarządu albo nadzoru,
 - e) zbycie przedsiębiorstwa, a także wydzierżawienie przedsiębiorstwa oraz ustanowienie na nim prawa użytkowania,
 - f) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa i emisja warrantów subskrypcyjnych, o których mowa w art. 453 § 2 Kodeksu spółek handlowych, a także zmniejszenie lub umorzenie kapitału zakładowego,
 - g) rozwiązanie Spółki,
 - h) uchwalenie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia,
 - i) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie ich wynagrodzenia,
 - j) uchwalanie regulaminu Rady Nadzorczej,
 - k) rozpatrywanie i rozstrzyganie wniosków przedstawionych przez Radę Nadzorczą lub Zarząd,
 - l) inne sprawy, przewidziane przez Kodeks spółek handlowych lub niniejszy Statut.
2. Do nabycia, zbycia nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w prawie użytkowania wieczystego nie jest wymagana uchwała Walnego Zgromadzenia.
3. Do momentu, w którym Spółka uzyska status spółki publicznej, Walne Zgromadzenie w drodze uchwały wyraża zgodę na utworzenie lub powołanie spółek zależnych.

RACHUNKOWOŚĆ SPÓŁKI**§ 21.**

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

§ 22.

Spółka tworzy:

- kapitał zakładowy,

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

- kapitał zapasowy,
- inne fundusze i kapitały dopuszczalne lub wymagane prawem.

§ 23.

1. Na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej osiem procent zysku za dany rok obrotowy.
2. Odpisu na kapitał zapasowy można zaniechać, gdy stan tego kapitału będzie równy 1/3 kapitału zakładowego.
3. O użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, jednak część kapitału zapasowego – w wysokości 1/3 kapitału zakładowego może być wykorzystana na pokrycie strat bilansowych.

§ 24.

Zysk powstały po dokonaniu obowiązkowych odpisów przeznaczony jest na:

- pokrycie strat za lata ubiegłe,
- dywidendę dla akcjonariuszy, w wysokości określonej corocznie przez Walne Zgromadzenie,
- inne cele stosownie do uchwał Walnego Zgromadzenia.

§ 25.

1. Wypłata dywidendy dokonywana jest w terminach ustalonych przez Walne Zgromadzenie.
2. Walne Zgromadzenie określa dzień, według którego ustala się listę akcjonariuszy uprawnionych do dywidendy za dany rok obrotowy.
3. Zarząd może wypłacać zaliczki na poczet dywidendy w zakresie określonym w Kodeksie spółek handlowych.
4. Do momentu, w którym Spółka uzyska status spółki publicznej, uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy zapadają większością 95/100 głosów i dla swojej ważności wymagają obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 8/10 kapitału zakładowego Spółki. Od momentu uzyskania przez Spółkę statusu spółki publicznej powyższych wymogów dotyczących quorum oraz większości głosów, nie stosuje się.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE**§26.**

(uchylony)

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

2. Odpis z KRS

Strona 1 z 6

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Stan na dzień 07.05.2024 godz. 11:08:54

Numer KRS: 0000802318

Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym	03.10.2019			
Ostatni wpis	Numer wpisu	18	Data dokonania wpisu	11.10.2023
	Sygnatura akt	PO.VIII NS-REJ.KRS/27959/23/645		
	Oznaczenie sądu	SĄD REJONOWY POZNAŃ - NOWE MIASTO I WILDA W POZNANIU, VIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO		

Dział 1

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 384540150, NIP: 7812001832
3.Firma, pod którą spółka działa	SIGNIUS SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. WIELKOPOLSKIE, powiat POZNAŃ, gmina POZNAŃ, miejsc. POZNAŃ
2.Adres	ul. SEWERYNA MIELŻYŃSKIEGO, nr 20, lok. 5A, miejsc. POZNAŃ, kod 61-725, poczta POZNAŃ, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	CONNECT@SIGNIUS.EU
4.Adres strony internetowej	WWW.SIGNIUS.EU

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie	
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1 AKT NOTARIALNY Z DNIA 17 KWIETNIA 2019 R., NOTARIUSZ WOJCIECH KWARCIŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA WOJCIECH KWARCIŃSKI W POZNANIU, UL. MICKIEWICZA 18/3, REP. A 2645/2019

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Strona 2 z 6

2	20.08.2020 R., REP. A NR 5284/2020, NOTARIUSZ WOJCIECH KWARCIŃSKI Z KANCELARII NOTARIALNEJ W POZNANIU, UL. ADAMA MICKIEWICZA 18/3, ZMIENIONO: § 1 UST. 1 I 2 STATUTU
3	1. 16.09.2021 R., REP. A NR 7460/2021, NOTARIUSZ WOJCIECH KWARCIŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA UL. ADAMA MICKIEWICZA 18/3, 60-834 POZNAŃ, ZMIANA: § 3, § 11 UST. 3, UCHYLENIE: § 4, § 26, DODANIE: § 5 UST.1 LIT. C STATUTU. 2. 27.09.2021 R., REP. A NR 7719/2021, ZASTĘPCA NOTARIALNY WOJCIECHA KWARCIŃSKIEGO - MARTA NOWAK, KANCELARIA NOTARIALNA UL. ADAMA MICKIEWICZA 18/3, 60-834 POZNAŃ, ZMIANA: § 5 UST. 5, DODANIE: § 18 UST. 4, § 20 UST. 3, § 25 UST. 4 STATUTU 3. 26.11.2021 R., REP. A NR 9149/2021, NOTARIUSZ WOJCIECH KWARCIŃSKI, KANCELARIA NOTARIALNA UL. ADAMA MICKIEWICZA 18/3, 60-834 POZNAŃ, ZMIANA: § 3 UST. 1 STATUTU.

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	TAK
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki
Brak wpisów

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	126 045,50 ZŁ
2.Wysokość kapitału docelowego	0,00 ZŁ
3.Liczba akcji wszystkich emisji	1260455
4.Wartość nominalna akcji	0,10 ZŁ
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	126 045,50 ZŁ
6.Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----
Podrubryka 1 Informacja o wniesieniu aportu	
Brak wpisów	

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1.Nazwa serii akcji	A
	2.Liczba akcji w danej serii	1000000

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Strona 3 z 6

	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	1.000.000 AKCJI UPRIWILEJOWANYCH CO DO GŁOSU W TAKI SPOSÓB, ŻE NA JEDNĄ AKCJĘ PRZYPADAJĄ 2 (DWA) GŁOSY.
2	1.Nazwa serii akcji	B
	2.Liczba akcji w danej serii	197605
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE
3	1.Nazwa serii akcji	C
	2.Liczba akcji w danej serii	62850
	3.Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPRIWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych

Brak wpisów

Rubryka 11

1.Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów subskrypcyjnych?

NIE

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek

Brak wpisów

Dział 2

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu

	1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD
	2.Sposób reprezentacji podmiotu	PREZES I WICEPREZES ZARZĄDU MAJĄ PRAWO DO SAMODZIELNEJ REPREZENTACJI SPÓŁKI. CZŁONEK ZARZĄDU REPREZENTUJE SPÓŁKĘ ŁĄCZNIE Z INNYM CZŁONKIEM ZARZĄDU LUB PROKURENTEM.
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	PIEKARSKI
	2.Imiona	JACK
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	-----, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	WICEPREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Strona 4 z 6

	7.Data do jakiej została zawieszona	-----
2	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	WITKOWSKI
	2.Imiona	BARTOSZ ANDRZEJ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	80080802558, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru			
1	1.Nazwa organu	RADA NADZORCZA	
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
	1	1.Nazwisko	BARTOSIEWICZ
		2.Imiona	MARCIN
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	78050512417, -----
	2	1.Nazwisko	KWICZAK WITKOWSKA
		2.Imiona	ALEKSANDRA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	80072602704, -----
	3	1.Nazwisko	SENZ
		2.Imiona	MARIA
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	-----, -----
	4	1.Nazwisko	SUKACZ
		2.Imiona	DAWID MAREK
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	72093008193, -----

Rubryka 3 - Prokurenci	
Brak wpisów	

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	62, 01, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	62, 02, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI
	2	63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH
	3	72, 19, Z, BADAŃ NAUKOWYCH I PRAC ROZWOJOWYCH W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH
	4	46, 51, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA
	5	47, 41, Z, SPRZEDAŻ DETALICZNA KOMPUTERÓW, URZĄDZEŃ PERYFERYJNYCH I OPROGRAMOWANIA PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Strona 5 z 6

6	58, 29, Z, DZIAŁALNOŚĆ WYDAWNICZA W ZAKRESIE POZOSTAŁEGO OPROGRAMOWANIA
7	62, 03, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ZARZĄDZANIEM URZĄDZENIAMI INFORMATYCZNYMI
8	63, 11, Z, PRZETWARZANIE DANYCH; ZARZĄDZANIE STRONAMI INTERNETOWYMI (HOSTING) I PODOBNA DZIAŁALNOŚĆ

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	11.01.2022	OD 03.10.2019 DO 31.12.2019
	2	11.01.2022	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	24.11.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	2	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 03.10.2019 DO 31.12.2019
	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****	OD 03.10.2019 DO 31.12.2019
	2	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	3	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej
Brak wpisów

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1.Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2019

Dział 4

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania
--

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Strona 6 z 6

restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

Dział 5

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

Dział 6

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisaryczny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 07.05.2024 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: prs.ms.gov.pl

3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd

Na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii D, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 0,10 PLN. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy serii B, którzy obejmowali akcje serii B po cenie 16,70 PLN za akcję. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzenia Dokumentu. Średnia cena emisyjna jednej akcji posiadanych przez akcjonariuszy akcji serii B i D wynosi 8,40 PLN.

UCHWAŁA NR 3**Walnego Zgromadzenia****spółki pod firmą:****SIGNIUS Spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu****z dnia 09 lutego 2024 r.**

**w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję
akcji serii D w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia
dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany
Statutu Spółki**

„Walne Zgromadzenie spółki Signius Spółka Akcyjna uchwala, co następuje: -----

§ 1.

**Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii
D w drodze subskrypcji prywatnej**

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 1,00 zł i nie większą niż 19.760,50 zł. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie nie mniejszej niż 10 i nie większej niż 197.605, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda (dalej zwane: „Akcjami serii D”). -----
3. Akcje serii D zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi. -----
4. Emisja Akcji serii D nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez skierowanie propozycji objęcia Akcji serii D do nie więcej niż 149

osób, z zachowaniem warunków emisji, do której nie jest wymagane sporządzenie prospektu emisyjnego ani memorandum informacyjnego na podstawie art. 1 ust. 4 lit. b) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE oraz art. 3 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. -----

5. Akcje serii D uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach: -----
 - 1) Akcje serii D zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, to znaczy od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, -----
 - 2) Akcje serii D zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, to znaczy od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.-----
6. Określa się, że umowy objęcia akcji z podmiotami, o których mowa w ust. 8, zostaną zawarte do dnia 31 lipca 2024 roku. -----
7. Cena emisyjna Akcji serii D równa będzie cenie nominalnej, to jest będzie wynosiła 0,10 zł za jedną akcję.-----

8. Akcje serii D zostaną zaoferowane akcjonariuszom Spółki posiadającym akcje serii B wskazanym w rejestrze akcjonariuszy Spółki, przy czym nie więcej niż 149 osobom. Akcje zostaną zaoferowane w liczbie równej liczbie posiadanych akcji serii B Spółki na dzień złożenia propozycji objęcia akcji serii D przez Spółkę. -----
9. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, w szczególności do:-----
 - 1) zawarcia umów objęcia akcji, -----
 - 2) złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----
 - 3) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały. -----

§ 2.

Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości

Działając w interesie Spółki, pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji serii D w całości. Walne Zgromadzenie Spółki po zapoznaniu się z treścią opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji, przychyła się do jej treści. -----

§ 3.

Zmiana Statutu Spółki

Zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 3 ust. 1 otrzymuje nowe, następujące brzmienie: -----

„§ 3.

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 126.046,50 zł (sto dwadzieścia sześć tysięcy czterdzieści sześć złotych 50/100) i nie więcej niż 145.806,00 zł (sto czterdzieści pięć tysięcy osiemset sześć złotych 00/100) i dzieli się na nie mniej niż 1.260.465 (jeden milion dwieście sześćdziesiąt tysięcy czterysta sześćdziesiąt pięć) i nie więcej niż 1.458.060 (jeden milion czterysta pięćdziesiąt osiem tysięcy sześćdziesiąt złotych 00/100) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym: -----*

- a) 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;-----
- b) 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B; -----
- c) 62.850 (sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C; -----
- d) nie mniej niż 10 (dziesięć) i nie więcej niż 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D. -----

(...)”

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zachowaniem przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.” -----

Następnie Przewodniczący Walnego Zgromadzenia przedstawił Walnemu Zgromadzeniu: -----

**„OPINIĘ ZARZĄDU UZASADNIAJĄCĄ POWODY
POZBAWIENIA PRAWA POBORU ORAZ PROPONOWANEJ
CENY EMISYJNEJ AKCJI SERII D**

Zarząd spółki pod firmą Signius Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu (zwanej dalej „Spółką”), na podstawie art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych przedstawia poniżej swoją opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości w stosunku do nowej emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D: -----

1. Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w związku z emisją akcji serii D jest w pełni uzasadnione w związku z zamiarem skierowania oferty objęcia akcji serii D do dotychczasowych akcjonariuszy akcji serii B Spółki w celu wyrównania wartości objętych przez nich akcji w związku ze zmianą wyceny Spółki. Z powyższych względów, zdaniem Zarządu Spółki, wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w zakresie akcji nowej emisji leży w interesie Spółki. -----

2. Zarząd Spółki proponuje, by cena emisyjna akcji serii D równa była cenie nominalnej akcji i wynosiła 0,10 zł za jedną akcję serii D.” -----
Przewodniczący Walnego Zgromadzenia stwierdził, że: -----
- Walne Zgromadzenie przyjęło powyższą uchwałę w głosowaniu **jawnym**, za jej przyjęciem oddano: -----
 - ważnych głosów: **1.937.106**, w tym: -----
 - „za”: **1.937.106**, -----
 - „przeciw”: **0**, -----
 - „wstrzymujących się”: **0**, -----
 - przy braku sprzeciwów, -----
 - liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi: **968.553**, -----
 - procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym wynosi: **76,84 %**.-----

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu z dnia 9 lutego 2024 roku, podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii E, w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Cena emisyjna akcji została ustalona na poziomie 8,40 PLN. Podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane w KRS na dzień sporządzania Dokumentu.

UCHWAŁA NR 4

Walnego Zgromadzenia spółki pod firmą:

**SIGNIUS Spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu
z dnia 09 lutego 2024 r.**

**w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję
akcji serii E w drodze subskrypcji prywatnej, pozbawienia
dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości oraz zmiany
Statutu Spółki**

„Walne Zgromadzenie spółki Signius Spółka Akcyjna uchwala, co
następuje: -----

§ 1.

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję Akcji serii E w drodze subskrypcji prywatnej

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie mniejszą niż 1,00 zł i nie większą niż 22.619,00 zł. -----
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w liczbie nie mniejszej niż 10 i nie większej niż 226.190, o wartości

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

- nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda (dalej zwane: „Akcjami serii E”). -----
3. Akcje serii E zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi. -----
 4. Emisja Akcji serii E nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych. -----
 5. Akcje serii E uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:-----
 - a. Akcje serii E zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, to znaczy od dnia 01 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, -----
 - b. Akcje serii E zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy w rejestrze akcjonariuszy lub na rachunku papierów wartościowych, to znaczy od dnia 01 stycznia tego roku obrotowego.-----
 6. Określa się, że umowa objęcia akcji z podmiotem, o którym mowa w ust. 8, zostanie zawarta do dnia 31 lipca 2024 roku. -----
 7. Cena emisyjna Akcji serii E będzie wynosiła 8,40 zł za jedną akcję.---
 8. Akcje serii E zostaną zaoferowane spółce Esysco Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu (KRS: 0000465139). -----
 9. Upoważnia się Zarząd Spółki do podjęcia działań niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały, w szczególności do:-----
 - a. zawarcia umowy objęcia akcji, -----

- b. złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,----
- c. podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały. -----

§ 2.

Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości

Działając w interesie Spółki, pozbawia się dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru Akcji serii E w całości. Walne Zgromadzenie Spółki po zapoznaniu się z treścią opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz sposób ustalenia proponowanej ceny emisyjnej akcji, przychyła się do jej treści. -----

§ 3.

Zmiana Statutu Spółki

Zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że § 3 ust. 1 otrzymuje nowe, następujące brzmienie: -----

„§ 3.

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 126.046,50 zł (sto dwadzieścia sześć tysięcy czterdzieści sześć złotych 50/100) i nie więcej niż 168.425,00 zł (sto sześćdziesiąt osiem tysięcy czterysta dwadzieścia pięć złotych 00/100) i dzieli się na nie mniej niż 1.260.465 (jeden milion dwieście sześćdziesiąt tysięcy czterysta sześćdziesiąt pięć) i nie więcej niż 1.684.250 (jeden milion sześćset osiemdziesiąt cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:-----*
 - a) *1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż na każdą akcję serii A przypadają dwa głosy;-----*
 - b) *197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii B; -----*
 - c) *62.850 (sześćdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii C; -----*

d) nie mniej niż 10 (dziesięć) i nie więcej niż 197.605 (sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii D;-----

e) nie mniej niż 10 (dziesięć) i nie więcej niż 226.190 (dwieście dwadzieścia sześć tysięcy sto dziewięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E".-----

(...)”

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia, z zachowaniem przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.”-----

Następnie Przewodniczący Walnego Zgromadzenia przedstawił Walnemu Zgromadzeniu:-----

**„OPINIĘ ZARZĄDU UZASADNIAJĄCĄ POWODY
POZBAWIENIA PRAWA POBORU ORAZ SPOSÓB USTALENIA
PROPONOWANEJ
CENY EMISYJNEJ AKCJI SERII E**

Zarząd spółki działającej pod firmą Signius Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Spółką”), na podstawie art. 433 §2 Kodeksu spółek handlowych przedstawia poniżej swoją opinię w sprawie pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru w całości w stosunku do nowej emisji akcji serii E na okaziciela:-----

1. Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości w związku z emisją akcji serii E jest w pełni uzasadnione w związku z koniecznością pozyskania środków finansowych na rozwój działalności Spółki. Emisja nowych akcji i pozyskanie z niej środków pieniężnych pozwoli na realizację przez Spółkę planowanych procesów inwestycyjnych i rozwojowych. Zdaniem Zarządu przeprowadzenie emisji nowych akcji w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy pozwoli na efektywniejsze pozyskanie środków niezbędnych dla dalszego rozwoju Spółki, co ostatecznie pozwoli zrealizować założone cele gospodarcze Spółki. Z powyższych względów, zdaniem Zarządu Spółki, wyłączenie prawa poboru

dotychczasowych akcjonariuszy w całości w zakresie akcji nowej emisji leży w interesie Spółki. -----

2. Proponuje się ustalić cenę emisyjną akcji serii E w oparciu o warunki makro i mikroekonomiczne oraz z uwzględnieniem dotychczasowej pozycji ekonomicznej Spółki, a także obecnej koniunktury rynkowej.” -----
Przewodniczący Walnego Zgromadzenia stwierdził, że: -----
- Walne Zgromadzenie przyjęło powyższą uchwałę w głosowaniu **jawnym**, za jej przyjęciem oddano: -----
 - ważnych głosów: **1.937.106**, w tym: -----
 - „za”: **1.937.106**, -----
 - „przeciw”: 0, -----
 - „wstrzymujących się”: 0, -----
 - przy braku sprzeciwów, -----
- liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi: **968.553**, -----
- procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym wynosi: **76,84 %**.-----

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.**4. Wzór Formularza wycofania zgody na nabycie akcji****FORMULARZ WYCOFANIA ZGODY NA NABYCIE AKCJI**

Niniejszy formularz jest przeznaczony do złożenia przez Inwestora oświadczenia wycofania zgody na nabycie akcji zwykłych na okaziciela serii F emitowanych przez Signius Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu („Spółka”), o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda („Akcje”), oferowanych przez Spółkę w ofercie publicznej („Oferta Publiczna”), w związku z udostępnieniem Suplementu do Dokumentu Ofertowego.

DANE INWESTORA:	
Imię i nazwisko / Nazwa / firma osoby prawnej lub jednostki org. nieposiadającej osobowości prawnej	
PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska	
Numer KRS / REGON / RFI / inny rejestr (w przypadku osób prawnych)	
DANE OSÓB FIZYCZNYCH DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU INWESTORA (JEŻELI DOTYCZY):	
Imię i nazwisko oraz pełniona funkcja	
PESEL / data urodzenia dla obywatela państwa innego niż Rzeczpospolita Polska	
DANE DOTYCZĄCE WYCOFANIA ZGODY NA NABYCIE AKCJI:	
Liczba Akcji objętych wycofaniem zgody na nabycie	
Łączna kwota dokonanej wpłaty na Akcje (z dokładnością do 0,01 zł)	
DANE RACHUNKU BANKOWEGO INWESTORA DO PRZEKAZANIA ZWROTU ŚRODKÓW:	
Numer rachunku bankowego Inwestora	
Nazwa instytucji prowadzącej rachunek bankowy Inwestora	
OŚWIADCZENIA INWESTORA:	
Ja, niżej podpisany/a, w związku z udostępnieniem Suplementu do Dokumentu Ofertowego oświadczam, że:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Wycofuję zgodę na nabycie Akcji,, 2. dane mojego rachunku bankowego wskazane powyżej są prawidłowe i zgadzam się na przekazanie na ten rachunek bankowy kwoty środków tytułem zwrotu wpłaty na Akcje, 3. mam świadomość, że niniejsze oświadczenie jest wiążące i nieodwołalne, a skutkiem jego złożenia będzie wycofanie mojej zgody na nabycie Akcji złożonej w ofercie publicznej i nieprzekazanie jej do Spółki. 	
PODPIS INWESTORA:	

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

kwalfikowany podpis elektroniczny lub podpis zaufany ePUAP

UWAGA: Konsekwencją niepełnego bądź nieprawidłowego określenia danych dotyczących Inwestora może być brak możliwości rozpatrzenia złożonego przez Inwestora oświadczenia o wycofaniu zgody na nabycie Akcji.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.
5. Definicje skrótów

Akcje, Akcje serii F	Akcje serii F Spółki oferowane w ramach niniejszego Dokumentu Ofertowego
BGK	Bank Gospodarstwa Krajowego
eIDAS 2.0	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 roku w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym, ze zmianami opublikowanymi w czerwcu 2021 roku
Giełda, GPW, Giełda Papierów Wartościowych	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
GUS	Główny Urząd Statystyczny
KDPW, Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie
Kodeks spółek handlowych, KSH	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych
Komisja, KNF	Komisja Nadzoru Finansowego
KRS	Krajowy Rejestr Sądowy
KW	Księga Wieczysta
MSR/ MSSF	Międzynarodowe Standardy Rachunkowości/ Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej
NBP	Narodowy Bank Polski
NC, NewConnect, rynek NewConnect	Alternatywny System Obrotu w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect
NWZ, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa
PLN, zł, złoty	Złoty — jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
PSR	Polskie Standardy Rachunkowości wg Ustawy o rachunkowości
Rada Giełdy	Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna
Regulamin ASO, Regulamin NewConnect	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
Rynek NewConnect, NewConnect, Alternatywny System Obrotu, ASO	Alternatywny system obrotu, o którym mowa w art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect, działający od 30 sierpnia 2007 r.
Spółka, B-Act, Spółka Akcyjna, B-Act S.A., Emitent	Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu
Statut, Statut Emitenta, Statut Spółki	Statut Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu
Ustawa o KRS	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym
Ustawa o obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi
Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Ustawa o ofercie, Ustawa o ofercie publicznej	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych
Ustawa o podatku od czynności cywilnoprawnych	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych
Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o podatku od spadków i darowizn	Ustawa z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
VAT	Podatek od towarów i usług
WZ, WZA, Walne Zgromadzenie, Walne Zgromadzenie Spółki	Walne Zgromadzenie Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu
Zarząd Giełdy	Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Zarząd, Zarząd Spółki, Zarząd Emitenta	Zarząd Signius S.A. z siedzibą w Poznaniu