



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY SYGNITY ORAZ SYGNITY S.A.

**za rok obrotowy zakończony 31 grudnia
2024 roku**

Maciej Różycki	Prezes Zarządu
----------------	----------------	-------

Mariusz Jurak	Wiceprezes Zarządu
---------------	--------------------	-------

Daniel Fryga	Wiceprezes Zarządu
--------------	--------------------	-------

Monika Zientarska	Członek Zarządu ds. Finansowych
-------------------	---------------------------------	-------

Dorota Beksieńska	Członek Zarządu
-------------------	-----------------	-------

Adam Larysz	Członek Zarządu
-------------	-----------------	-------

Warszawa, 23 kwietnia 2025 rok

Spis treści

CZĘŚĆ I. Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity	8
1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	8
2. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9
3. Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Grupy	10
4. Analiza bilansu	12
5. Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa	13
6. Udzielone pożyczki	13
7. Udzielone poręczenia i gwarancje	13
8. Emisja papierów wartościowych	14
9. Umowy zawarte z firmą audytorską	14
CZĘŚĆ II. Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A.	15
1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe	16
2. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17
3. Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Spółki	18
4. Analiza bilansu	20
5. Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa	21
6. Udzielone pożyczki	21
7. Udzielone poręczenia i gwarancje	22
8. Emisja papierów wartościowych	22
9. Umowy zawarte z firmą audytorską	22
CZĘŚĆ III. Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Spółki oraz Grupy Sygnity	24
1. Otoczenie makroekonomiczne	24
2. Analiza wyników finansowych Grupy Sygnity oraz Sygnity S.A.	24
3. Struktura sprzedaży i rynki zbytu	25
4. Istotne wydarzenia mające wpływ na działalność gospodarczą	25
5. Wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe	26
6. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	26
7. Znaczące umowy dla działalności	29
8. Kierunki strategiczne Spółki oraz Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju	38
9. Wyniki finansowe a publikowane prognozy	40
10. Zasady sporządzenia sprawozdań finansowych oraz podstawa publikacji raportu	40
CZĘŚĆ IV. Struktura organizacyjna	42
1. Podmioty powiązane	42
2. Akcjonariusze	43
3. Walne Zgromadzenie	44
4. Zarząd	46
5. Rada Nadzorcza	48
6. Komitet Audytu	49
7. Komitet ds. Wynagrodzeń	50
8. Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń dodatkowych z tytułu pełnienia funkcji we władzach Spółki	50
9. Systemy kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości	52
CZĘŚĆ V. Opis czynników ryzyka	55

1. Ryzyko związane z działalnością operacyjną	55
2. Ryzyko związane z otoczeniem	56
3. Roszczenia i istotne sprawy sporne.....	57
CZĘŚĆ VI. Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	59
CZĘŚĆ VII. Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju	73
1. Informacje ogólne	73
1.1. Podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju.....	73
1.2. Szacowanie łańcucha wartości oraz źródła niepewności oraz szacunki	74
1.3. Informacja nt. organów Emitenta.....	74
1.3.1. Zarząd	74
1.3.2. Rada Nadzorcza	79
1.3.3. Polityka wynagrodzeń oraz program motywacyjny	84
1.3.4. Zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju.....	87
1.4. Proces zarządzania ryzykiem oraz audyt wewnętrzny	89
1.4.1. Zarządzenie ryzykiem	89
1.4.2. Audyt wewnętrzny	91
1.5. Proces należytej staranności	91
1.6. Zarządzenie ryzykiem w procesie sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju	92
1.7. Strategia biznesowa	93
1.8. Strategia w obszarze zrównoważonego rozwoju.....	93
1.9. Opis modelu biznesowego Grupy Sygnity.....	94
1.10. Zaangażowanie zainteresowanych stron	96
1.11. Zgłaszanie naruszeń.....	98
1.12. Proces badania podwójnej istotności	99
1.12.1. Zagadnienia potencjalnie istotne z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju	99
1.12.2. Identyfikacja zagadnień potencjalnie istotnych.....	100
1.12.3. Istotność wpływu.....	100
1.12.4. Istotność finansowa	101
1.12.5. Podsumowanie oceny.....	102
1.13. Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz proces zarządzania nimi	103
1.14. Indeks zagadnień ESRS.....	108
2. Informacje o środowisku.....	112
2.1. Taksonomia UE.....	112
2.1.1. Wprowadzenie.....	112
2.1.2. Wartości kluczowych wskaźników.....	114
2.1.3. Tabele wyników	118
2.1.4. Informacje uzupełniające	126
2.1.5. Minimalne Gwarancje	128
2.2. Oddziaływanie na środowisko naturalne	135
2.3. Zagadnienia klimatyczne	135
2.3.1. Istotne wpływy, ryzyka i szanse związane ze zmianami klimatu	135
2.3.2. Ryzyko związane ze zmianami klimatu.....	136
2.3.3. Podejście zarządcze do zagadnień związanych z klimatem	139
2.3.4. Działania i zasoby związane z aspektami klimatycznymi.....	140
2.3.5. Zużycie energii i koszyk energetyczny	142
2.3.6. Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1 i 2 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	142

2.3.7.	Pozostałe informacje nt. kwestii klimatycznych	144
2.4.	Pozostałe aspekty środowiskowe	144
2.4.1.	Podejście do pozostałych aspektów środowiskowych.....	144
2.4.2.	Woda	144
2.4.3.	Wykorzystanie surowców naturalnych	144
2.4.4.	Odpady	144
3.	Aspekty społeczne	145
3.1.	Własne zasoby pracownicze	145
3.1.1.	Zarządzanie aspektami pracowniczymi	145
3.1.2.	Dialog w Grupie Sygnity	147
3.1.3.	Zgłaszanie naruszeń.....	149
3.1.4.	Komunikacja pośrednia z pracownikami.....	150
3.1.5.	Badanie zaangażowania	150
3.1.6.	Struktura własnych zasobów pracowniczych	151
3.1.7.	Polityki dotyczące zatrudnienia	154
3.1.8.	Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez własnych pracowników	156
3.1.9.	Działania związane z własnymi zasobami pracowniczymi	157
3.1.10.	Bezpieczeństwo i higieny pracy	162
3.1.11.	Szkolenia i rozwój	163
3.1.12.	Osoby z niepełnosprawnościami.....	165
3.1.13.	Środki zapobiegania przemocy i nękanii w miejscu pracy.....	165
3.1.14.	Różnorodność własnych zasobów pracowniczych	165
3.1.15.	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	167
3.2.	Pracownicy w łańcuchu wartości	168
3.2.1.	Relacje z pracownikami w łańcuchu wartości	168
3.2.2.	Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości	170
3.2.3.	Procesy współpracy z osobami wykonującym pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów.....	172
3.2.4.	Pozostałe informacje nt. pracowników w łańcuchu wartości.....	173
3.3.	Konsumenci i użytkownicy końcowi	173
3.3.1.	Relacje z konsumentami i użytkownikami końcowymi	173
3.3.2.	Prywatność użytkowników końcowych	175
3.3.3.	Współpraca z użytkownikami końcowymi.....	176
3.3.4.	Komunikacja marketingowa	177
3.3.5.	Zarządzanie ryzykiem związanym z przerwami w działaniu systemów informatycznych oraz wynikającym z zakłóceń technologicznych	177
4.	Informacje związane z ładem korporacyjnym	178
4.1.	Kultura korporacyjna i polityki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	178
4.2.	Compliance	182
4.3.	System zgłaszania nieprawidłowości	183
4.4.	Przeciwdziałanie korupcji.....	187
4.5.	Informacje nt. incydentów związanych z naruszeniem przepisów dedykowanych przeciwdziałaniu korupcji lub przekupstwa.....	189
4.6.	Zarządzanie relacjami z kontrahentami.....	189
4.7.	Płatności na rzecz dostawców	191
CZĘŚĆ VIII.	Pozostałe oświadczenia Zarządu	193
5.	Oświadczenie o zasadach sprawozdawczości	193

6. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej.....	193
--	-----

Część I

Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity

CZĘŚĆ I.

Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity

Z uwagi na zmianę roku obrotowego Grupy, niniejszy raport roczny za rok obrotowy 2024 zawiera dane dotyczące poprzedniego roku obrotowego 2022/2023, które nie są porównywalne. Dane dotyczące bieżącego roku obejmują okres 12 miesięcy, natomiast dane dotyczące poprzedniego roku obejmują okres 15 miesięcy. W celu ułatwienia użytkownikom sprawozdania jego analizę, Zarząd Sygnity zdecydował się zaprezentować wybrane dane finansowe również w układzie porównywalnych okresów kalendarzowych.

1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Przychody ze sprzedaży	293 189	229 315	291 196	27,9%
Zysk brutto ze sprzedaży	118 115	76 617	100 196	54,2%
EBITDA	81 725	49 023	65 245	66,7%
Skorygowana EBITDA	73 524	43 180	57 814	70,3%
EBIT	66 810	39 164	53 023	70,6%
Skorygowany EBIT	68 929	38 459	52 099	79,2%
Zysk brutto	69 184	39 697	52 994	74,3%
Zysk netto	60 455	39 280	49 942	53,9%

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wartości niematerialnych oraz środków trwałych

EBIT = Zysk z działalności operacyjnej

Skorygowana EBITDA/EBIT zawiera korekty związane z wyłączeniem stosowania MSSF 16 oraz wyłączeniem amortyzacji wartości niematerialnych powstałych przy nabyciu jednostek zależnych, eliminację kosztów transakcyjnych związanych z nabyciem nowych jednostek, a także wpływ zdarzeń jednorazowych

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	83 980	54 819	96 144	53,2%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(37 232)	(3 772)	(5 064)	(887,1%)*
- Wpływy	164	7	9	
- Wydatki	(37 396)	(3 779)	(5 073)	
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(18 465)	(20 465)	(22 649)	(9,8%)
- Wpływy	304	3 740	3 740	
- Wydatki	(18 769)	(24 205)	(26 389)	

* Znaczący wzrost wydatków z działalności inwestycyjnej wynika przede wszystkim z nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Spółkę w bieżącym okresie sprawozdawczym na nabycie jednostek zależnych.

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

Bieżąca działalność Grupy Sygnity („Grupa”) zależna jest od dostępnych środków pieniężnych. Spółki Grupy dążą do utrzymania takiego poziomu długu, aby zapewnić finansowanie bez zakłócenia operacji bieżących. Zarząd Sygnity S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Sygnity”, „Emitent”) monitoruje przewidywane przepływy pieniężne. Poziom płynności jest kontrolowany poprzez przygotowywanie prognozy przepływów pieniężnych. Realizacja planowanych przepływów jest cyklicznie weryfikowana i obejmuje m.in. analizę niezrealizowanych

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

przepływów pieniężnych, ich przyczyny i skutki. Takie prognozy uwzględniają plany Grupy w zakresie zapotrzebowania na finansowanie zewnętrzne oraz konieczność przestrzegania warunków zaciągniętych zobowiązań.

Grupa przewiduje, że podstawowe przyszłe potrzeby w zakresie środków finansowych będą dotyczyć finansowania majątku obrotowego, nakładów inwestycyjnych, obsługi zadłużenia z tytułu kredytów bankowych oraz regulowania bieżących zobowiązań. Według Grupy obecny stan środków pieniężnych, łatwo zbywalnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz środki z działalności operacyjnej będą wystarczające na sfinansowanie tych potrzeb. Niemniej jednak, jeśli warunki rynkowe albo trudności finansowe Klientów przełożą się negatywnie na środki pozyskiwane z działalności operacyjnej Grupy, Grupa przewiduje swoje potrzeby finansowe tak, aby zapewnić, że jej istniejące zobowiązania finansowe będą wypełniane w przewidywalnej przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2024 roku Grupa posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 131 081 (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 102 937).

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

2. Przychody ze sprzedaży produktów i usług

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług wyższe o 1,3% od przychodów osiągniętych w roku poprzednim oraz wyższe o 28% od przychodów osiągniętych w porównywalnym okresie. Najbardziej znaczącą grupą przychodów były usługi wdrożeniowe, które stanowiły 57,2% łącznej puli przychodów.

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Licencje i oprogramowania	11 058	6 006	7 653	84,1%
Usługi wdrożeniowe	167 650	151 631	193 039	10,6%
Usługi serwisowe	113 834	70 891	88 202	60,6%
Przychody z tytułu najmu	40	23	36	73,9%
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	292 582	228 551	288 930	28,0%
Sprzęt komputerowy	607	764	2 266	(20,5%)
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	607	764	2 266	(20,5%)
PRZYCHODY OGÓŁEM	293 189	229 315	291 196	27,9%

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Grupa koncentrowała swoją działalność na terenie Polski. Około 5,5% przychodów ze sprzedaży za rok zakończony 31 grudnia 2024 (około 2,2% za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku) pochodziło od zleciiodawców niemających siedziby na terytorium Polski.

3. Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Grupy

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.10.2022 - 31.12.2023
Rentowność sprzedaży	40,3%	34,4%
Rentowność EBITDA	27,9%	22,4%
Rentowność EBIT	22,8%	18,2%
Rentowność brutto	23,6%	18,2%
Rentowność netto	20,6%	17,2%
Rentowność aktywów	16,3%	16,4%
Rentowność kapitałów własnych	24,0%	25,6%

Informacja nt. zaprezentowanych wskaźników jest cyklicznie monitorowana oraz prezentowana w ramach kolejnych raportów okresowych. Definicje alternatywnych pomiarów wyników oraz metodologie ich obliczania są prezentowane poniżej.

Zasady wyliczania wskaźników:

Rentowność sprzedaży = wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność EBITDA = wynik EBITDA okresu / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność EBIT = EBIT okresu / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność brutto = Zysk przed opodatkowaniem / przychody ze sprzedaży okresu

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

ROA = Zysk netto / średni stan aktywów

ROE = Zysk netto / średni stan kapitałów własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku rentowność sprzedaży osiągnęła poziom 40,3% (+5,9 p.p.), rentowność EBITDA osiągnęła poziom 27,9% (+5,5 p.p.) natomiast rentowność EBIT wyniosła 22,8% (+4,6 p.p.). Rentowność sprzedaży osiągnęła wyższy poziom do okresu porównawczego, natomiast pozostałe wskaźniki rentowności odnotowały nieznaczne spadki, głównie w związku z ujęciem w danych skonsolidowanych wyników nabytych w okresie sprawozdawczym jednostek zależnych.

Wpływ zdarzeń korygujących na wyniki Grupy:

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.10.2022- 31.12.2023
EBITDA	81 726	65 245
VAT 2008	(3 687)	-
Koszty transakcyjne	671	-
MSSF 16	(5 186)	(7 431)
skorygowana EBITDA	73 524	57 814
EBIT	66 810	53 023
VAT 2008	(3 687)	-
Koszty transakcyjne	671	-
MSSF 16	(605)	(924)
PPA	5 740	-
skorygowany EBIT	68 929	52 099

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.10.2022- 31.12.2023
Zysk brutto	69 184	52 994
VAT 2008	(6 300)	-
Koszty transakcyjne	671	-
skorygowany Zysk brutto	63 555	52 994
Zysk netto	60 455	49 942
VAT 2008	(6 300)	-
Koszty transakcyjne	671	-
skorygowany Zysk netto	54 826	49 942

Bez uwzględnienia efektu zdarzeń korygujących wskaźniki rentowności prezentowałyby się następująco:

Wyszczególnienie (z pominięciem zdarzeń jednorazowych wskazanych powyżej)	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2022 - 31.12.2023
Rentowność sprzedaży	40,3%	34,4%
Rentowność EBITDA	25,0%	19,9%
Rentowność EBIT	25,5%	17,9%
Rentowność brutto	21,7%	18,2%
Rentowność netto	18,7%	17,2%

4. Analiza bilansu

	31.12.2024	Struktura (%)	31.12.2023	Struktura (%)
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	223 683	54,8%	178 463	54,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	3 084	0,8%	2 315	0,7%
Wartości niematerialne	48 649	11,9%	4 593	1,4%
Wartość firmy	161 882	39,7%	157 164	48,3%
Prawo do użytkowania	8 252	2,0%	4 513	1,4%
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	663	0,1%	489	0,2%
Inne aktywa trwałe	1 153	0,3%	9 389	2,9%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	184 308	45,2%	146 995	45,2%
Zapasy	90	-	72	-
Koszty realizacji umów z klientami	607	0,1%	1 241	0,4%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	32 928	8,1%	22 347	6,9%
Aktywa z tytułu umów z klientami	19 264	4,7%	19 814	6,1%
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	131 081	32,1%	102 937	31,6%
Należności z tytułu podatku dochodowego	186	0,1%	584	0,2%
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	152	0,1%	-	-
SUMA AKTYWÓW	407 991	100%	325 458	100%
PASYWA				
Kapitał własny	283 594	69,5%	220 577	67,8%
Zobowiązania długoterminowe	14 315	3,5%	16 674	5,1%
Kredyty i pożyczki	-	-	11 993	3,7%
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 124	1,3%	1 013	0,3%
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	427	0,1%	227	0,1%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 271	1,0%	-	-
Rezerwy	3 085	0,8%	3 441	1,1%
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 407	0,3%	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	110 082	27,0%	88 207	27,1%
Kredyty i pożyczki	12 044	3,0%	12 013	3,7%
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	45 819	11,2%	38 302	11,8%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	7 870	1,9%	887	0,3%
Zobowiązania z tytułu obligacji	100	-	100	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 322	0,8%	3 850	1,2%
Rezerwy	1 787	0,4%	2 192	0,7%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	32 380	7,9%	30 863	9,5%
Inne zobowiązania krótkoterminowe	6 760	1,8%	-	-
SUMA PASYWÓW	407 991	100%	325 458	100 %

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku aktywa trwałe wzrosły się o 45 220, a ich udział w sumie bilansowej na 31 grudnia 2024 roku wyniósł 54,8%. Wśród aktywów trwałych największy udział stanowi wartość firmy (39,7% sumy bilansowej na 31 grudnia 2024 roku). Grupa zanotowała wzrost aktywów obrotowych o 25,4% w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. Wśród aktywów obrotowych największy udział mają środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe – 32,1% sumy bilansowej. Pozostałą część tej grupy aktywów stanowią przede wszystkim należności handlowe i pozostałe należności – 8,1% udziału w sumie bilansowej oraz aktywa z tytułu umów z klientami – 4,7% udziału w sumie bilansowej na 31 grudnia 2024 roku.

Wzrost wartości kapitałów własnych Grupy o 63 017 wynika głównie z zysku netto wypracowanego przez Grupę w okresie zakończonym 31 grudnia 2024 roku w kwocie 60 455 oraz ujęcia wyceny i rozliczenia programu motywacyjnego dla Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 4 440, a także ujęcia strat aktuarialnych z tytułu wyceny rezerw emerytalnych w kwocie netto (225) oraz ujęcia zakupu akcji własnych w kwocie (541). Udział kapitałów własnych w ogólnej sumie pasywów wzrósł z 67,8% według stanu na 31 grudnia 2023 roku do 69,5% na 31 grudnia 2024 roku.

W saldzie zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowiły 27,0% sumy bilansowej, największy udział mają zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami, a także kredyty i pożyczki których łączny udział wynosi 22,1% sumy bilansowej.

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

5. Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,30	0,32
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	0,44	0,48
Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,73	0,73
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,39	0,40
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,05	0,08

Zasady wyliczania wskaźników:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = zobowiązania ogółem / kapitały własne

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

Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe / kapitały własne

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity dokonała wcześniejszego wykupu pozostałych 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z kredytu nieodnawialnego, opisanego w punkcie 6 w Części III dot. komentarza Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity w niniejszym sprawozdaniu. Zgodnie z warunkami emisji obligacji, ostateczny dzień wykupu obligacji przypadał na 31 lipca 2024 roku, a odsetki od obligacji płatne były w okresach miesięcznych.

Wykup obligacji oraz zawarcie umów kredytów, opisanych w punkcie 6 w Części III dot. komentarza Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity w niniejszym sprawozdaniu, pozwoliło Spółce na zmniejszenie kosztów obsługi długu oraz na finansowanie jej działalności w kolejnych latach. Harmonogram spłat kredytów został dostosowany do możliwości generowania przepływów pieniężnych przez Spółkę.

6. Udzielone pożyczki

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

Informacje nt. transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zamieszczone w nocie 36 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

7. Udzielone poręczenia i gwarancje

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień: 31.12.2024	Na dzień: 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	16 915	13 997
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	15 526	12 139
- przetargowych	259	230
- płatności	1 130	1 628
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	8 238	8 238
	25 153	22 235

* Grupa na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zobowiązania warunkowe Grupy wynikały głównie z wystawionych przez Grupę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (92%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

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

8. Emisja papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent ani żadna z jednostek zależnych nie emitowały papierów wartościowych.

9. Umowy zawarte z firmą audytorską

W dniu 2 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Sygnity wybrała firmę audytorską Forvis Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako podmiot świadczący następujące usługi:

- a) przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
- b) przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku oraz od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

Umowa z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 5 czerwca 2023 roku na okres wykonania jej przedmiotu. Łączne należne wynagrodzenie wynikające z umów z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych jest wymienione poniżej. Grupa korzystała wcześniej z usług Spółki Forvis Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w zakresie badań sprawozdań finansowych za lata 2020/2021 i 2021/2022.

Okres sprawozdawczy	01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2022 – 31.12.2023
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	131	128
Przegląd sprawozdań finansowych	93	61
Pozostałe usługi*	36	5
Razem	260	194

*pozostałe usługi obejmowały usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. oraz usługę atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Część II

Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A.

CZĘŚĆ II.

Sytuacja finansowa i majątkowa Sygnity S.A.

Z uwagi na zmianę roku obrotowego Spółki, niniejszy raport roczny za rok obrotowy 2024 zawiera dane dotyczące poprzedniego roku obrotowego 2022/2023, które nie są porównywalne. Zarząd Sygnity zdecydował się zaprezentować wybrane dane finansowe również w układzie porównywalnych okresów kalendarzowych.

1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Przychody ze sprzedaży	222 208	197 644	251 697	12,4%
Zysk brutto ze sprzedaży	89 900	65 521	86 585	37,2%
EBITDA	80 332	45 265	60 267	77,5%
Skorygowana EBITDA	72 541	39 721	53 218	82,6%
EBIT	71 915	36 159	48 979	98,9%
Skorygowany EBIT	68 326	35 526	48 145	92,3%
Zysk brutto	74 211	36 487	48 714	103,4%
Zysk netto	65 767	36 323	46 135	81,1%

EBITDA = Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wartości niematerialnych oraz środków trwałych

EBIT = Zysk z działalności operacyjnej

Skorygowana EBITDA/EBIT zawiera korekty związane z wyłączeniem stosowania MSSF 16, eliminację kosztów transakcyjnych związanych z nabyciem nowych jednostek, a także wpływ zdarzeń jednorazowych

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	67 224	48 797	87 306	37,8%
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(24 650)	(365)	(1 550)	6 653%*
- Wpływy	12 763	3 280	3 282	
- Wydatki	(37 413)	(3 645)	(4 832)	
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(18 254)	(20 248)	(22 435)	(9,8%)
- Wpływy	304	3 740	3 740	
- Wydatki	(18 558)	(23 988)	(26 175)	

* Znaczny wzrost wydatków z działalności inwestycyjnej wynika przede wszystkim z nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Spółkę w bieżącym okresie sprawozdawczym na nabycie jednostek zależnych.

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

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

Spółka przewiduje, że podstawowe przyszłe potrzeby w zakresie środków finansowych będą dotyczyć finansowania majątku obrotowego, nakładów inwestycyjnych, obsługi zadłużenia z tytułu kredytów bankowych oraz regulowania bieżących zobowiązań. Według Spółki obecny stan środków pieniężnych, łatwo zbywalnych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz środki z działalności operacyjnej będą wystarczające na sfinansowanie tych potrzeb. Niemniej jednak, jeśli warunki rynkowe albo trudności finansowe Klientów przełożą się negatywnie na środki pozyskiwane z działalności operacyjnej, Spółka zrewiduje swoje potrzeby finansowe tak, aby zapewnić, że jej istniejące zobowiązania finansowe będą wypełniane w przewidywalnej przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka posiadała środki pieniężne w łącznej kwocie 113 148 (31 grudnia 2023 roku – 88 828).

Spółka dokonuje bieżącej oceny możliwości sfinansowania inwestycji związanych z działalnością operacyjną Spółki na podstawie posiadanych środków, dostępnych źródeł finansowania oraz na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Inwestycje związane z działalnością operacyjną Spółki podlegają ocenie przez Komitet Inwestycyjny i co do zasady realizowane są projekty ujęte w budżetach Spółki.

2. Przychody ze sprzedaży produktów i usług

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług niższe o 11,2% od przychodów osiągniętych w roku poprzednim oraz wyższe o 12,6% od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie zeszłego roku. Najbardziej znaczącą grupą przychodów były usługi wdrożeniowe, które stanowiły 63,6% łącznej puli przychodów.

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.10.2023- 31.12.2023	Zmiana w %
	A	B	C	(A-B)/B
Licencje i oprogramowania	6 161	3 824	4 805	61,1%
Usługi wdrożeniowe	141 418	129 497	166 026	9,2%
Usługi serwisowe	73 938	63 285	78 367	16,8%
Przychody z tytułu najmu	84	275	333	(69,5%)
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	221 601	196 881	249 531	12,6%
Sprzęt komputerowy	607	764	2 166	(20,5%)
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	607	764	2 166	(20,5%)
PRZYCHODY OGÓŁEM	222 208	197 644	251 697	12,4%

Przychody z tytułu umów z klientami generowane są przede wszystkim na terytorium Polski. Około 2,1% przychodów ze sprzedaży za rok zakończony 31 grudnia 2024 (około 2,1% za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku) pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski. W większości były to przychody z tytułu sprzedaży usług wdrożeniowych oraz serwisowych. Z wyłączeniem przychodów z tytułu najmu wszystkie przychody ze sprzedaży rozpoznane przez Spółkę w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały osiągnięte z umów z klientami w rozumieniu MSSF 15.

3. Wynik operacyjny oraz wskaźniki rentowności Spółki

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2022 - 31.12.2023
Rentowność sprzedaży	40,5%	34,4%
Rentowność EBITDA	36,2%	23,9%
Rentowność EBIT	32,4%	19,5%
Rentowność brutto	33,4%	19,4%
Rentowność netto	29,6%	18,3%
Rentowność aktywów	17,9%	14,8%
Rentowność kapitałów własnych	24,6%	22,0%

Informacja nt. zaprezentowanych wskaźników jest cyklicznie monitorowana oraz prezentowana w ramach kolejnych raportów okresowych. Definicje alternatywnych pomiarów wyników oraz metodologie ich obliczania są prezentowane poniżej.

Zasady wyliczania wskaźników:

Rentowność sprzedaży = wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność EBITDA = wynik EBITDA okresu / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność EBIT = EBIT okresu / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność brutto = (Strata)/zysk przed opodatkowaniem / przychody ze sprzedaży okresu

Rentowność netto = (Strata)/zysk netto roku obrotowego / przychody ze sprzedaży okresu

ROA = Zysk netto / średni stan aktywów

ROE = Zysk netto / średni stan kapitałów własnych

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku rentowność sprzedaży osiągnęła poziom 40,5% (wzrost o 6,06 p.p.), rentowność EBITDA osiągnęła poziom 36,2%, a rentowność EBIT wyniosła 32,4%.

W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała wzrost wskaźników rentowności aktywów i kapitałów własnych oraz wskaźników rentowności brutto i netto.

Sygnity S.A.

Sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

Wpływ zdarzeń korygujących na sprawozdania:

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.10.2022- 31.12.2023
EBITDA	80 332	60 267
VAT 2008	(3 687)	-
Koszty transakcyjne	671	-
MSSF 16	(4 775)	(7 049)
skorygowana EBITDA	72 541	53 218
EBIT	71 915	48 979
VAT 2008	(3 687)	-
Koszty transakcyjne	671	-
MSSF 16	(573)	(834)
skorygowany EBIT	68 326	48 145
Zysk brutto	74 211	48 714
VAT 2008	(6 300)	-
Koszty transakcyjne	671	-
skorygowany Zysk brutto	68 582	48 714
Zysk netto	65 767	46 135
VAT 2008	(6 300)	-
Koszty transakcyjne	671	-
skorygowany Zysk netto	60 138	46 135

Bez uwzględnienia efektu zdarzeń korygujących wskaźniki rentowności prezentowałyby się następująco:

Wyszczególnienie (z pominięciem zdarzeń jednorazowych wskazanych powyżej)	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2022 - 31.12.2023
Rentowność sprzedaży	40,5%	34,4%
Rentowność EBITDA	32,6%	21,1%
Rentowność EBIT	20,7%	19,1%
Rentowność brutto	30,9%	19,4%
Rentowność netto	27,1%	18,3%

4. Analiza bilansu

	31.12.2024	Struktura (%)	31.12.2023	Struktura (%)
AKTYWA				
Aktywa trwałe (długoterminowe)	253 290	62,4%	203 423	61,8%
Rzeczowe aktywa trwałe	2 784	0,7%	2 196	0,7%
Wartości niematerialne	1 839	0,5%	3 978	1,2%
Wartość firmy	156 528	38,5%	156 528	47,6%
Prawo do użytkowania	5 315	1,3%	4 042	1,2%
Nieruchomości inwestycyjne	326	0,1%	125	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych i wspólnych przedsięwzięciach	80 768	19,9%	28 929	8,8%
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	553	0,1%	166	0,1%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 177	1,3%	7 459	2,3%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	152 925	37,6%	125 533	38,2%
Zapasy	90	-	72	-
Koszty realizacji umów z klientami	169	-	808	0,2%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	22 079	5,4%	19 712	6,0%
Aktywa z tytułu umów z klientami	17 339	4,3%	16 113	4,9%
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	113 148	27,9%	88 828	27,0%
Inne aktywa obrotowe	100	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	406 215	100%	328 956	100%
PASYWA				
Kapitał własny	301 762	74,3%	233 022	70,8%
Zobowiązania długoterminowe	10 589	2,6%	16 247	4,9%
Kredyty i pożyczki	-	-	11 993	3,6%
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 058	0,8%	797	0,2%
Rezerwy	2 833	0,7%	3 230	1,0%
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	427	0,1%	227	0,1%
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 271	1,1%	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	93 864	23,1%	79 687	24,2%
Kredyty i pożyczki	12 044	3,0%	12 013	3,7%
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	36 563	9,0%	32 935	10,0%
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6 708	1,7%	887	0,3%
Zobowiązania z tytułu obligacji	100	-	100	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 712	0,7%	3 692	1,1%
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 760	-	-	-
Rezerwy	1 780	0,4%	2 145	0,7%
Zobowiązania z tytułu umów z klientami i przychody przyszłych okresów	27 197	6,7%	27 915	8,5%
SUMA PASYWÓW	406 215	100%	328 956	100,0%

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku aktywa trwałe zwiększyły się o 49 867, a ich udział w sumie bilansowej na 31 grudnia 2024 roku wyniósł 62,4%. Wśród aktywów trwałych największy udział stanowi wartość firmy (38,5% sumy bilansowej na 31 grudnia 2024 roku). Spółka zanotowała wzrost aktywów obrotowych o 21,8% w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku. Wśród aktywów obrotowych największy udział mają środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które stanowią 27,9% w sumie bilansowej na 31 grudnia 2024 roku. Kolejną istotną częścią tej grupy aktywów są należności handlowe i pozostałe należności oraz aktywa z tytułu umów z klientami, które łącznie stanowią 9,7% sumy bilansowej.

Wzrost wartości kapitałów własnych Spółki o 68 740 wynika głównie z zysku netto wypracowanego przez Spółkę w okresie zakończonym 31 grudnia 2024 roku w kwocie 65 767 oraz ujęcia wyceny i rozliczenia programu motywacyjnego dla Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 4 440, a także ujęcia strat aktuarialnych z tytułu wyceny rezerw emerytalnych w kwocie netto (189) i ujęcia zakupu akcji własnych w kwocie (541). Udział kapitałów własnych w ogólnej sumie pasywów wzrósł z 70,8% według stanu na 31 grudnia 2023 roku do 74,3% na 31 grudnia 2024 roku.

W saldzie zobowiązań krótkoterminowych, które na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowiły 23,1% sumy bilansowej, największy udział mają zobowiązania handlowe i pozostałe oraz zobowiązania z tytułu umów z klientami i rozliczenia międzyokresowe przychodów – łącznie 15,7% sumy bilansowej.

5. Zarządzanie płynnością oraz struktura finansowa

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,26	0,29
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	0,35	0,41
Wskaźnik trwałości struktury finansowania	0,77	0,76
Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,31	0,35
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,04	0,07

Zasady wyliczania wskaźników:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ogółem / aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych = zobowiązania ogółem / kapitały własne

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

Wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe / kapitały własne

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitały własne

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity dokonała wcześniejszego wykupu pozostałych 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z kredytu nieodnawialnego, opisanego w punkcie 6 w Części III dot. komentarza Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity w niniejszym sprawozdaniu. Zgodnie z warunkami emisji obligacji, ostateczny dzień wykupu obligacji przypadał na 31 lipca 2024 roku, a odsetki od obligacji płatne były w okresach miesięcznych.

Wykup obligacji oraz zawarcie umów kredytów, opisanych w punkcie 6 w Części III dot. komentarza Zarządu do wyników operacyjnych Grupy Sygnity w niniejszym sprawozdaniu, pozwoliło Spółce na zmniejszenie kosztów obsługi długu oraz na finansowanie jej działalności w kolejnych latach. Harmonogram spłat kredytów został dostosowany do możliwości generowania przepływów pieniężnych przez Spółkę.

6. Udzielone pożyczki

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

Informacje nt. transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zamieszczone w nocie 36 rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

7. Udzielone poręczenia i gwarancje

Gwarancje, weksle, poręczenia

	Na dzień: 31.12.2024	Na dzień: 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu wystawionych gwarancji, w tym:	15 278	13 744
- należytego wykonania umowy i usuwania wad i usterek	13 889	11 887
- przetargowych	259	230
- płatności	1 130	1 628
Poręczenia	57	191
Pozostałe zobowiązania warunkowe*	8 238	8 238
	23 573	22 174

* Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazała zobowiązanie warunkowe dotyczące jednego z klientów z sektora publicznego w kwocie 8 238

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zobowiązania warunkowe Spółki wynikały głównie z wystawionych przez Spółkę gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych z czego większość (91%) dotyczyła gwarancji należytego (dobrego) wykonania umowy (kontraktu) oraz gwarancji usuwania wad i usterek. Celem gwarancji należytego wykonania umowy jest zabezpieczenie roszczeń powstałych w przypadku niewykonania bądź nieprawidłowego wykonania umowy.

8. Emisja papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

9. Umowy zawarte z firmą audytorską

W dniu 2 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Sygnity wybrała firmę audytorską Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. (dawniej Mazars Audyt sp. z o.o.) z ograniczoną odpowiedzialnością jako podmiot świadczący następujące usługi:

- przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku;
- przeprowadzenia przeglądów sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. w okresach od 1 października 2022 roku do 31 marca 2023 roku oraz od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku.

Umowa z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych została zawarta w dniu 5 czerwca 2023 roku na okres wykonania jej przedmiotu. Łączne należne wynagrodzenie wynikające z umów z firmą audytorską wybraną do badania sprawozdań finansowych jest wymienione poniżej. Spółka korzystała wcześniej z usług Spółki Mazars Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w zakresie badań sprawozdań finansowych za lata 2020/2021 i 2021/2022.

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2022 - 31.12.2023
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	131	128
Przegląd sprawozdań finansowych	93	61
Pozostałe usługi*	36	5
	260	194

*pozostałe usługi obejmowały usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. oraz usługę atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Część III

Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Spółki oraz Grupy Sygnity

CZĘŚĆ III.

Komentarz Zarządu do wyników operacyjnych Spółki oraz Grupy Sygnity

1. Otoczenie makroekonomiczne

W projekcji z listopada 2024 roku¹ Narodowy Bank Polski przewidywał spadek tempa wzrostu PKB polskiej gospodarki w 2024 roku do poziomu 2,7% (pogorszenie w stosunku do raportu z lipca 2024 roku z poziomu 3%²), natomiast w latach 2025-2026 przyspieszenie tempa wzrostu do poziomu odpowiednio 3,4%-2,8%. Niższy niż w poprzedniej projekcji przebieg ścieżki prognozowanego tempa wzrostu gospodarczego wynika z gorszych od oczekiwań odczytów wskaźników koniunktury w Polsce oraz w jej otoczeniu gospodarczym opublikowanych po zamknięciu projekcji lipcowej. NBP przewiduje utrzymanie się poziomu inwestycji w 2024 roku na nieznacznie wyższym poziomie w porównaniu rok do roku (wzrost o 0,2%), natomiast w latach 2025-2026 tempo wzrostu powinno delikatnie przyspieszyć osiągając wartość na poziomie odpowiednio 7,7% i 4%.

Prognoza NBP na lata 2024 - 2026 zakłada kształtowanie się inflacji CPI r/r na poziomie odpowiednio 3,7%, 5,6% i 2,7%. Do rewizji w górę prognoz inflacji w latach 2024-2026 w porównaniu do raportu z lipca 2024 roku przyczyniły się m.in. zmiany legislacyjne, które zostały wprowadzone po zamknięciu poprzedniej projekcji, wpływające na wyższą dynamikę cen energii i żywności oraz wyższe niż w poprzedniej rundzie prognozy cen surowców energetycznych oraz rolnych na rynkach światowych.

Po spadkach na rynku IT zaobserwowanych w 2020 roku wartość tego sektora sukcesywnie wzrasta. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa wymusiła przyspieszoną cyfryzację, co spowodowało, że pod względem przychodów kolejne lata były rekordowe dla wielu spółek z sektora. Wysoka inflacja i atmosfera niepewności, skłaniające do cięć wydatków – wbrew obawom – nie uderzyły tak mocno w sektor technologii informatycznych. Cyfrowa transformacja nie spowalnia, a rynek IT to jedna z branż, która opiera się trudnej sytuacji makroekonomicznej. „Rozwój technologii jest właściwie procesem nieodwracalnym, potrzeby rynku wchodzą na coraz wyższy poziom, a technologia wkracza do kolejnych obszarów życia.”³ Analitycy przewidują, że w 2024 roku globalne wydatki na usługi IT po raz pierwszy przewyższą wydatki na usługi komunikacyjne. Choć wzrost o 7,5% jest nieco niższy od pierwotnie prognozowanych 8%, to nadal świadczy o dynamicznym rozwoju branży. Rok 2024 będzie kluczowy dla branży IT, w dużej mierze dzięki rosnącej roli generacyjnej sztucznej inteligencji, należy więc pamiętać o wyzwaniach, jakie niesie ze sobą szybki rozwój technologiczny⁴.

2. Analiza wyników finansowych Grupy Sygnity oraz Sygnity S.A.

Wielkość sprzedaży Grupy Sygnity zrealizowana w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku wyniosła 293 189 i była o 1 993 (0,7%) wyższa niż w roku poprzednim i o 63 874 (27,9%) wyższa niż w porównywalnym okresie 12 miesięcy kalendarzowych.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku wyniósł 175 074 i był o 15 926 (8,3%) niższy niż w roku poprzednim i o 22 376 (14,7%) wyższy niż w porównywalnym okresie 12 miesięcy kalendarzowych.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku skonsolidowany zysk netto wyniósł 60 455, a całkowite dochody po uwzględnieniu strat aktuarialnych 60 102.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Grupa dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 131 081.

¹ Departament Analiz Ekonomicznych NBP, Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD, Warszawa, listopad 2024

² Departament Analiz Ekonomicznych NBP, Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego na podstawie modelu NECMOD, Warszawa, lipiec 2024

³ <https://www.parkiet.com/felietony/art40838961-co-dalej-z-branza-it>

⁴ <https://brandsit.pl/gartner-przewiduje-wzrost-wydatkow-na-it-czy-genai-naprawde-napedza-rownomierny-rozwoj-branzy-it/>

Z uwagi na udział Sygnity S.A. jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej Sygnity wyniki osiągnięte przez Spółkę pozostają co do zasady zbieżne z wynikami Grupy, wobec czego w ramach niniejszego sprawozdania Spółka prezentuje omówienie wyników finansowych na poziomie Grupy.

3. Struktura sprzedaży i rynku zbytu

Głównym rynkiem zbytu dla rozwiązań i produktów oferowanych przez Spółkę oraz Grupę stanowi Polska. Grupa koncentruje się na czterech podstawowych sektorach rynkowych: sektor publiczny, bankowo-finansowy, energetyczny i użyteczności publicznej oraz przedsiębiorstwa z branży retail. Zgodnie z przyjętym przez Zarząd podejściem do sprawozdawczości przychody Grupy prezentowane są w podziale na pięć kategorii: przychody z sektora publicznego, bankowo-finansowego, utilities, retail oraz pozostałe. W strukturze sprzedaży przychody z poszczególnych sektorów wyniosły w minionym roku obrotowym odpowiednio: 33%, 29%, 22%, 7%, 9%. W omawianym okresie nastąpiła dalsza konsolidacja portfela zamówień i koncentracja na projektach w sektorach bankowo-finansowym i administracji publicznej.

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

Grupa Sygnity	Rok obrotowy 2024		Rok obrotowy 2022/2023	
	Liczba projektów	Przychody	Liczba projektów	Przychody
Sektor Public	83	96 902	80	113 996
Sektor Bankowo-Finansowy	198	84 753	146	91 577
Sektor Utilities	159	64 456	132	72 458
Sektor Retail*	95	19 979	-	-
Pozostałe	47	27 099	39	13 135
	582	293 189	397	291 196

*Sektor do którego zaklasyfikowano ok. 90% przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Spółkę Sagra Technology Sp. z o.o. która została nabyta w 2024 roku.

4. Istotne wydarzenia mające wpływ na działalność gospodarczą

Zarząd Sygnity S.A. monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie oraz na terytorium Federacji Rosyjskiej na działalność Grupy. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Grupy.

Sygnity i spółki zależne nie prowadzą działalności w krajach bezpośrednio zaangażowanych w konflikt, czyli w Ukrainie, Rosji i Białorusi. Grupa nie prowadzi również handlu z podmiotami z wymienionych krajów. Grupa nie jest istotnie narażona na zwiększone ryzyko cyberataku, jednakże zwiększyła czujność w tym obszarze, wprowadzając szereg nowych zabezpieczeń i aktualizując swoją politykę w tym zakresie.

W ramach procedury zarządzania ryzykiem operacyjnym Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje procesy związane z planem ciągłości działania Grupy pozwalającym sprawnie reagować na ewentualne sytuacje kryzysowe. Funkcjonujące w Grupie Sygnity procedury, a także rozwiązania informatyczne umożliwiają identyfikację kluczowych dla organizacji procesów oraz monitorowanie możliwych zagrożeń, co w przypadku ewentualnej sytuacji kryzysowej umożliwia podjęcie działań prewencyjnych lub zaradczych mających na celu przeciwdziałanie lub minimalizowanie strat.

Ponadto, należy również podkreślić, że systemy informatyczne Grupy kolokowane są w obiekcie posiadającym certyfikat TIER 3 oraz podlegającym ochronie przed ograniczeniami w dostarczaniu energii elektrycznej zgodnie z zapisami Rozporządzenia RM z 8 listopada 2021 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu wprowadzania ograniczeń w sprzedaży paliw stałych oraz dostarczania i poborze energii elektrycznej lub ciepła (Dz.U. z 2021 poz. 2209).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa monitoruje wpływ sytuacji geopolitycznej na przyszłą sytuację finansową i osiąganą w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamiczną

sytuacją, trudno jest ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla naszego regionu i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób może wpływać na wyniki finansowe Grupy.

W dniu 21 grudnia 2023 roku Sygnity - jako kupujący oraz osoba fizyczna – jako sprzedający zawarli warunkową umowę sprzedaży 100 udziałów spółki Edrana Baltic UAB z siedzibą w Wilnie, Litwa, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki. W umowie strony uzgodniły warunki, na jakich Sygnity, po spełnieniu się warunków zawieszających, nabędzie udziały. Cena sprzedaży została ustalona na kwotę ok. 2,7 mln EUR, z zastrzeżeniem, że cena ta zostanie skorygowana na podstawie bilansu zamknięcia Spółki sporządzonego zgodnie ze szczegółowymi warunkami określonymi w umowie. Podstawowa działalność spółki Edrana Baltic UAB polega na wdrażaniu, rozwijaniu i utrzymywaniu autorskich systemów IT klasy ERP na rynkach litewskim i łotewskim. W dniu 1 lutego 2024 roku doszło do zamknięcia transakcji i nabycia udziałów spółki w związku ze spełnieniem się wszystkich uzgodnionych warunków zawieszających.

W dniu 1 marca 2024 roku Sygnity zawarła ze współnikami spółki Sagra Technology sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie umowę sprzedaży 100 udziałów w spółce, stanowiących 100% jej kapitału zakładowego. W umowie strony uzgodniły szczegółowe warunki, na jakich Sygnity nabyła udziały Spółki. Cena sprzedaży wyniesie maksymalnie do kwoty ok. 42,3 mln zł, z zastrzeżeniem, że cena ta zostanie skorygowana na podstawie bilansu zamknięcia spółki sporządzonego zgodnie ze szczegółowymi warunkami określonymi w umowie. Podstawowa działalność spółki polega na sprzedaży rozwiązań informatycznych wspierających sprzedaż, marketing i analitykę w modelu SaaS.

5. Wydarzenia mające wpływ na wyniki finansowe

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Grupa zrealizowała i wygrała kilka znaczących postępowań przetargowych, dzięki którym jej pozycja w kluczowych sektorach (publicznym, bankowo-finansowym i utilities) pozostaje ugruntowana. Wieloletnia współpraca z jednostkami administracji centralnej i samorządowej zaowocowała podpisaniem wielu umów, w tym z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Grupa aktualnie prowadzi działania mające na celu optymalizację w obszarach kluczowych dla obecnej oraz przyszłej sytuacji Grupy, do których należą w szczególności: optymalizacja posiadanego i realizowanego portfela zamówień, źródeł finansowania czy podejmowanie inicjatyw oszczędnościowych. Jednocześnie prowadzone są działania mające na celu osiągnięcie optymalnej struktury w samej Grupie połączone z oceną użyteczności aktywów posiadanych przez Grupę. W okresie sprawozdawczym Emitent nabył 100% udziałów w jednostkach zależnych Edrana Baltic UAB i Sagra Technology sp. z o.o. Zarząd wskazuje, iż dokonane transakcje nabycia są elementem realizacji przez Emitenta planu rozwoju Grupy Sygnity, jakim jest rozbudowa grupy kapitałowej.

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

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

W dniu 28 kwietnia 2023 roku doszło do zawarcia Umowy wielocelowej linii kredytowej pomiędzy Sygnity S.A. oraz jej spółką zależną – Sygnity Business Solutions S.A. (łącznie jako „Kredytobiorcy”), a BNP Paribas Bank Polska Jednostka Dominująca Akcyjna (dalej jako „Kredytodawca”, „Bank”) („Umowa linii kredytowej”). Umowa linii kredytowej przewiduje udzielenie Kredytobiorcom kredytu do kwoty 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) finansowanie działalności bieżącej Kredytobiorców do maksymalnej kwoty podlimitu 10 000 oraz
- 2) wystawianie gwarancji bankowych do maksymalnej kwoty podlimitu 25 000, z zastrzeżeniem, że w dniu zawarcia Umowy linii kredytowej wszystkie gwarancje wystawione na zlecenie Spółki w ramach umowy, o której Emitent informował ww. raportem bieżącym nr 25/2021 („Umowa linii gwarancji”) zostaną włączone do zaangażowania kredytowego Umowy linii kredytowej i pomniejszą dostępny dla Kredytobiorców limit, a Umowa linii gwarancji zostanie rozwiązana.

Okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy linii kredytowej. Kredytobiorcy odpowiadają za zobowiązania wobec Banku wynikające z Umowy linii kredytowej na zasadach odpowiedzialności solidarnej, zgodnie z art. 366 kodeksu cywilnego.

W tym samym dniu, 28 kwietnia 2023 roku Jednostka Dominująca podpisała z Bankiem także Umowę o kredyt nieodnawialny („Umowa o kredyt nieodnawialny”, łącznie z Umową linii kredytowej jako: „Umowy kredytów”). Umowa o kredyt nieodnawialny przewiduje udzielenie Sygnity kredytu w kwocie 30 000 z przeznaczeniem na:

- 1) sfinansowanie wykupu obligacji serii 1/2021, o których emisji Jednostka Dominująca informowała raportem bieżącym nr 16/2021 z dnia 18 czerwca 2021 roku, w wysokości 27 000 oraz
- 2) refinansowanie poniesionych przez Spółkę nakładów na spłatę obligacji do kwoty 3 000.

Okres kredytowania został ustalony w Umowie kredytu nieodnawialnego do dnia 31 października 2025 roku.

W dniu 28 października 2024 roku Sygnity oraz jej spółka zależna – Sygnity Business Solutions S.A. (łącznie jako „Kredytobiorcy”) podpisało porozumienie z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna (dalej jako „Kredytodawca”, „Bank”) do Umowy wielocelowej linii kredytowej zawartej w dniu 28 kwietnia 2023 roku, polegające m.in. na:

- 1) Ustaleniu bieżącego okresu udostępnienia kredytu (limitu) na okres kolejnych 12 miesięcy od daty zawarcia porozumienia;
- 2) zmianie kwoty podlimitu w ramach udzielonej linii kredytowej do kwoty 30 000 z przeznaczeniem na wystawianie gwarancji bankowych do maksymalnej kwoty podlimitu 25 000 (pierwotnie 20 000).

W ramach limitu wskazanego w pkt 2) powyżej Kredytobiorcy mają prawo do korzystania z gwarancji: przetargowej (dot. zamówień publicznych), przetargowej, wykonania umowy (zabezpieczenie właściwego usunięcia wad i usterek) oraz powyższych gwarancji w formule regwarancji. Maksymalny okres ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy linii kredytowej to 72 miesiące z tym zastrzeżeniem, że dla: (i) gwarancji wykonania umowy najmu, najmu oraz (ii) gwarancji zwrotu zaliczki, płatności, maksymalny okres ważności gwarancji wynosi odpowiednio 18 i 24 miesiące.

Kredytobiorcy odpowiadają za zobowiązania wobec Banku wynikające z Umowy linii kredytowej na zasadach odpowiedzialności solidarnej, zgodnie z art. 366 kodeksu cywilnego.

W dniu 17 października 2024 roku, Spółka podpisała z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna Umowę Ramową dotyczącą transakcji walutowych i pochodnych. Przedmiotem Umowy Ramowej jest określenie warunków zawierania i rozliczania terminowych operacji finansowych. Rozpoczęcie współpracy w zakresie zawierania transakcji walutowych wymaga zawarcia Umowy Zabezpieczającej. Przyznany limit transakcyjny dla transakcji walutowych, tj. transakcji dotyczących opcji walutowych lub transakcji walutowych wynosi 1 900. Umowa Ramowa została zawarta na czas nieokreślony.

Umowa Zabezpieczająca pomiędzy Sygnity, a Bankiem została zawarta w tym samym dniu, tj. 17 października 2024 roku i należy rozpatrywać ją łącznie z Umową Ramową. Umowa Zabezpieczająca określa zasady ustanawiania zabezpieczeń w celu zabezpieczenia należytego wykonania przez Spółkę zobowiązań wobec Banku z tytułu transakcji zawieranych na podstawie i w wykonaniu Umowy Ramowej. Umowa przewiduje standardowe, powszechnie stosowane zabezpieczenia dla tego typu umów jak w szczególności zabezpieczenie w formie kaucji. Umowa Zabezpieczająca została zawarta na czas nieokreślony i może być rozwiązana przez każdą ze stron z zachowaniem 30 - dniowego okresu wypowiedzenia.

Umowy kredytów przewidują standardowe, powszechnie stosowane zabezpieczenia dla tego typu umów jak w szczególności cesja jawna wierzytelności przysługujących Kredytobiorcom od dłużników z kontraktów/umów, zastaw finansowy na rachunku czy oświadczenia Kredytobiorców o poddaniu się egzekucji. Pozostałe postanowienia Umów kredytów, w tym w szczególności w zakresie możliwości wypowiedzenia ich, nie odbiegają od standardowych postanowień stosowanych powszechnie dla tego typu umów.

W dniu 26 maja 2023 roku Sygnity S.A. dokonała wcześniejszego wykupu 4,5 tysiąca imiennych obligacji serii 1/2021 o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 27 000 i łącznej kwocie wykupu wynoszącej 27 544 (wraz z odsetkami), ze środków pochodzących w całości z wyżej opisanego kredytu nieodnawialnego.

Do dnia 31 grudnia 2024 roku Sygnity S.A. dokonała spłaty nieodnawialnego kredytu bankowego w łącznej kwocie 18 000, zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy.

Zobowiązania z tytułu kredytów są wyceniane na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne. Na dzień bilansowy wycena następuje według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Kredyty są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej co bezpośrednio przyczynia się do występowania ryzyka stopy procentowej, które generuje prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy. Zmiana stóp procentowych będzie miała wpływ na wysokość wypłacanych odsetek od zaciągniętych kredytów. Grupa nie stosuje instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko stóp procentowych.

Podatki

Terminowa oraz rzetelna realizacja zobowiązań podatkowych stanowi oczywistą formę poszanowania zasad współistnienia w krajobrazie biznesowym obejmującym model biznesowy Grupy Sygnity. Zobowiązania podatkowe są realizowane terminowo, w zakresie oraz w zgodzie z obowiązującymi lokalnie przepisami podatkowymi. Jednocześnie zobowiązania podatkowe stanowią czynnik wpływający na poziom kosztów w Grupie. Mając na uwadze model biznesowy oraz przedmiot działalności spółki z Grupy (Sygnity oraz Sygnity Business Solutions) zgodnie z obowiązującymi przepisami wykorzystują ulgę B+R oraz IP Box.

Ulgą na działalność badawczo-rozwojową (B+R) to preferencja podatkowa umożliwiająca odliczenie od podstawy opodatkowania dodatkowych kosztów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową, wspierającą innowacje i rozwój nowych technologii. W roku 2024 Spółki (Sygnity oraz Sygnity Business Solutions) realizowały działalność B+R w celu wsparcia prowadzonych prac innowacyjnych. W ramach działalności B+R Spółki wykonywały projekty związane z opracowaniem nowych produktów, usług oraz optymalizacją już istniejących. W konsekwencji Spółki (Sygnity oraz Sygnity Business Solutions) zaliczyły do kosztów kwalifikowanych wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w prace B+R. Pozwoliło to na skorzystanie z ulgi i odliczenie kosztów kwalifikowanych od podstawy opodatkowania.

IP Box to preferencja podatkowa polegająca na możliwości zastosowania obniżonej stawki podatku dochodowego w wysokości 5% do dochodów uzyskiwanych z kwalifikowanych praw własności intelektualnej, takich jak patenty, prawa autorskie do programów komputerowych czy wzory użytkowe. Z uwagi na fakt, iż Sygnity osiągnęła w 2024 roku przychody z komercjalizacji kwalifikowanych praw własności intelektualnej oraz prowadziła szczegółową ewidencję rachunkową pozwalającą na precyzyjne określenie dochodów podlegających preferencyjnej stawce podatkowej, Spółka mogła skorzystać z tej ulgi podatkowej.

Działania związane z wykorzystaniem ulg B+R oraz IP Box wspierają strategię Grupy w zakresie innowacji oraz wzmacniają jej konkurencyjność na rynku poprzez reinwestowanie zaoszczędzonych środków w dalszy rozwój spółek z Grupy.

Szczegółowe informacje nt. zobowiązań podatkowych Grupy oraz płatności z nimi związanych zostały zamieszczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Sygnity za 2024 rok.

Innowacje

Model biznesowy Grupy obejmuje realizację projektów informatycznych, które w szczególności na tle tradycyjnych gałęzi gospodarki można uznać za innowacyjne.

Procesy cyfryzacji i wdrażanie technologicznie zaawansowanych rozwiązań w ramach współpracy z klientami w kolejnych obszarach gospodarki (w tym w bankowości, energetyce czy administracji publicznej i samorządowej) mają na celu poprawę efektywności działania organizacji oraz instytucji.

Zaangażowanie Grupy Sygnity w obszar innowacji to kwestia pochodna wynikająca z zapotrzebowania klientów będących właścicielami rozwiązań informatycznych realizowanych przez Grupy oraz dostępnych aktualnie rozwiązań technologicznych.

W latach 2021 – 2023 realizowany był projekt z dofinansowaniem Narodowe Centrum Badań i Rozwoju pn. „Opracowanie optymalnej pod względem kosztowym i wydajnościowym architektury chmurowej (szczególnie poprzez badania dostępnych usług chmurowych), niezbędnej do przygotowania rozwiązania pomiarowego przeznaczonego do integracji z Centralnym Systemem Informacji o Rynku Energii, realizującego procesy biznesowe oparte na standardzie eBIX” w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój na lata 2014 – 2020, Poddziałanie 1.1.1. Celem projektu było opracowanie architektury dla rozwiązania pomiarowego dostępnego w formie usługi (SaaS), przygotowanego do integracji z CSIRE, wspierającego dowolnych uczestników detalicznego rynku energii elektrycznej w realizacji procesów biznesowych opartych na standardzie eBIX. Rezultatem realizacji projektu jest rozwiązanie pomiarowe nowej generacji, spełniające zakładane parametry pozafunkcyjne, zdolne do współrealizacji procesów rynkowych opartych na eBIX, przygotowane na nadchodzące zmiany w architekturze detalicznego rynku energii w kraju. Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój. Projekt realizowany w ramach konkursu Narodowego Centrum Badań i Rozwoju: Szybka Ścieżka. W 2024 roku w ramach utrzymywania trwałości ww. projektu prowadzono działania związane zarówno z rozpowszechnianiem wyników prac jak i rozwojem oraz sprzedażą i komercyjnym wdrożeniem produktów.

Własność intelektualna

Własność intelektualna jest zagadnieniem krytycznym z punktu widzenia modelu biznesowego oraz rodzaju prowadzonej działalności. W ramach podejmowanych działań własność intelektualna jest chroniona na kilku płaszczyznach. Po pierwsze spółki z Grupy Sygnity nabywają majątkowe prawa autorskie od swoich pracowników, współpracowników oraz podwykonawców w najszerszym możliwym i potrzebnym dla realizacji celów biznesowych zakresie. Jednocześnie prawa własności intelektualnej podlegają szczególnej ochronie przed dostępem osób nieuprawnionych. Spółki jedynie w szczególnych wypadkach akceptują potencjalny dostęp klienta do kodów źródłowych swoich produktów, przy czym odbywa się to poprzez ustanowienie depozytów kodów źródłowych

(najczęściej w formie notarialnej). Umowy depozytu precyzyjnie formułują przesłanki ew. wydania kodów z depozytu. Spółka chroni swoją własność intelektualną także na podstawie umów zawartych z klientami lub dostawcami, a każda taka umowa podlega ocenie wewnętrznego prawnika ustanowionego do obsługi danego obszaru działalności biznesowej. Spółki z Grupy Sygnity dbają ponadto o ochronę swoich znaków towarowych i tam, gdzie jest to niezbędne znaki te zostały zarejestrowane we właściwych urzędach patentowych (polskich, europejskich lub zagranicznych). Nie są identyfikowane w perspektywie ostatnich lat postępowania, które związane byłyby z naruszeniem przepisów w obszarze ochrony własności intelektualnej.

Satysfakcja klienta

Działania podejmowane w celu zapewnienia wysokiej satysfakcji klientów przyczyniają się do budowania lojalności i zwiększenia wartości marki oraz reputacji Grupy Sygnity. Podejmowane działania oraz utrzymanie odpowiedniej satysfakcji klientów w relacjach biznesowych pozwalają na realizację z klientami długoletniej współpracy obejmującej okresy kilku czy kilkunastu lat a w określonych liniach biznesowych okres nawet ponad 20 lat.

W ramach podejmowanych działań należy wskazać z jednej strony aktywności w obszarze tworzenia nowych projektów informatycznych jak również współpracy i wsparcia w utrzymaniu rozwiązań istniejących, które są użytkowane w wieloletnim horyzoncie czasowym.

Spółka podchodzi do zapewnienia satysfakcji Klientów z pełnym zaangażowaniem i świadomością, jak kluczowy wpływ ma to na jej rozwój i sukces na rynku. W ramach tego procesu stosuje różnorodne narzędzia i metody pomiaru zadowolenia, które pozwalają jej nie tylko ocenić poziom satysfakcji, ale także wychwycić ewentualne obszary wymagające poprawy.

Dodatkowym aspektem jest stosowanie protokołów odbioru bez uwag, które są dokumentem potwierdzającym, że usługa lub produkt zostały dostarczone w pełni zgodnie z oczekiwaniami Klienta. W momencie odbioru, Klient ma możliwość dokładnego sprawdzenia jakości zamówienia, a jeśli nie ma żadnych zastrzeżeń, protokół jest podpisywany. Tego rodzaju procedura minimalizuje ryzyko nieporozumień i zapewnia transparentność w procesie realizacji zamówienia, co z kolei wpływa na wyższy poziom satysfakcji Klientów. Ocena satysfakcji Klienta jest również realizowana przez cały czas trwania usługi, zespoły wykonawcze oraz kadra zarządzająca pozostaje w bieżącym kontakcie z Klientami w trakcie oraz po realizacji zamówionej usługi. Wszelkie potencjalne ryzyka, problemy i wątpliwości są na bieżąco rozwiązywane tak, aby ostatecznie Klient otrzymał najwyższej jakości usługę w zaplanowanym czasie. Spółka podejmuje aktywne działania w kontekście pozyskiwania wiedzy o zadowoleniu Klientów ze świadczonych usług poprzez ankiety. W Sektorze Utilities w 2024 zrealizowano dwa badania satysfakcji Klienta dla: PGE Systemy i PGE Dystrybucja, a w Sektorze Public dla Oprogramowania Pomost Std i Oprogramowania do Obsługi Świadczeń. Spółka planuje przeprowadzić podobne badanie satysfakcji Klientów w Sektorze Bankowym w 2025 roku. Wyniki przeprowadzonych ankiet są dla Spółki satysfakcjonujące, niemniej jednak, celem Spółki jest zwiększanie poziomu satysfakcji Klienta w kolejnych latach.

Niezależnie od mierzenia satysfakcji działania podejmowane przez Grupę obejmują również aktywności komunikacyjne w tym np. webinaria z klientami, spotkania bezpośrednie i online, korespondencję mailową czy też raporty użytkowników.

Wydatki ponoszone przez Spółkę i Grupę Sygnity na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp.

Na działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o podobnym charakterze w roku obrotowym 2024 Grupa Sygnity przeznaczyła ok. 86,5 z czego:

12 na cele charytatywne (Sygnity Business Solutions), 64,5 na działalność sponsoringową (46 Sygnity, 18,5 Sygnity Business Solutions) oraz 10 na wsparcie organizacji społecznych (Sygnity).

7. Znaczące umowy dla działalności

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Sygnity kontynuowała działania handlowe, których efektem było pozyskanie nowych kontraktów.

Wybrane umowy zawarte w roku obrotowym 2024 opisano poniżej.

Sektor Bankowo-Finansowy

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa, której przedmiotem jest świadczenie Usług Serwisowych dla Systemu SGW przez okres od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 31 marca 2027 roku, została zawarta zgodnie z „Katalogiem Usług Serwisowych”. Umowa ma na celu zagwarantowanie świadczenia usług związanych z zapewnieniem ciągłości działania i rozwoju systemu informatycznego Klienta.

Dodatkowe zamówienia (CR) na modyfikacje aplikacji w obszarze integracji i zmian biznesowych Systemu Centralnego oraz modyfikacji Systemu Wsparcia Serwisowego w zakresie modyfikacji procesów obsługi zgłoszeń i zarządzania zmianą biznesową i awaryjną w tym zmian w obszarze raportowania.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Sprzedaż systemu do kalkulacji wymogów kapitałowych i raportowania obligatoryjnego wg. regulacji rozporządzenia i dyrektywy UE CRR3/CDR6 (BASLEL V) dla jednego banku krajowego. Wdrożenie obejmuje pełną automatyzację procesu kalkulacji i raportowania sprawozdań COREP, LARGE EXPOSURE, LEVERAGE w zakresie ryzyka kredytowego i ryzyka kontrahenta oraz innych powiązanych obszarów z zakresy płynności i ryzyka rynkowego.

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Modernizacja platformy własnej raportowania obligatoryjnego wraz z uruchomieniem nowego zakresu funkcjonalnego u kolejnych i obecnych klientów. Wdrożenie obejmuje dostosowania do najnowszych platform developerskich, systemów operacyjnych oraz baz danych z wykorzystaniem środowiska Cloud Ready pozwalającego na docelową migrację rozwiązania do rozwiązania chmurowego.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Sprzedaż nowego pakietu sprawozdawczego w ramach platformy własnej raportowania obligatoryjnego na potrzeby raportowania Ryzyka Stóp Procentowych w ramach Księgi Bankowej. Wdrożenie obejmuje dostarczenie kompletnego modułu pozwalającego na obsługę przedmiotowej sprawozdawczości oraz szkolenie w zakresie procesu sprawozdawczego oraz wsparcie merytoryczne (analityczne) w zakresie IRRBB.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Podpisano zamówienia na pakiet modyfikacji aplikacji w obszarze aktualizacji technologicznej księgi głównej oraz zmian w obsłudze kart, uprawnień i raportów w obszarze obsługi elektronicznej klientów.

Podpisano zamówienie na wykonanie w systemie centralnym migracji standardu komunikatów SWIFT z MT na MX dotyczącej rozliczeń z nowym systemem SORBNET3 wraz z dodatkowymi usprawnieniami.

Klienci Sektora Bankowo-Finansowego

Aktualizacja platformy własnej obsługującej kalkulację i raportowanie w zakresie kwot dla systemu gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji z uwzględnieniem zmian opublikowanych 20 lutego 2024 roku. Projekt obejmuje dostosowanie oprogramowania do rozszerzonego zakresu raportowania obejmującego nowe regulacje m.in. w zakresie "emerytury europejskiej" oraz uwzględnienia wyników ostatnich procedur PRIUL. System w pełni automatyzuje proces kalkulacji i raportowania na potrzeby Bankowego Funduszu Gwarancyjnego.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa na wdrożenie rozwiązania pozwalającego spełnić obowiązek raportowania transakcji dotyczących płatności transgranicznych do tzw. centralnego elektronicznego systemu informacji o płatnościach (Central Electronic System of Payment information, CESOP). Klient jako dostawca usług płatniczych jest zobowiązany do prowadzenia ewidencji dotyczących płatności transgranicznych w rejestrach elektronicznych i udostępniania ich Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej. Organy podatkowe przekazują dane do nowej, centralnej, unijnej bazy danych CESOP, co umożliwia organom zajmującym się zwalczaniem nadużyć finansowych w poszczególnych państwach członkowskich UE przetwarzanie i analizowanie danych. Zakres umowy wdrożeniowej obejmował dostarczenie gotowego rozwiązania oraz opracowanie adapterów do integracji z systemami klienta.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Sprzedaż nowego pakietu sprawozdawczego w ramach platformy własnej raportowania obligatoryjnego na potrzeby raportowania płatności oszukańczych (Fraud Payment) w ramach regulacji AML PSD2. Wdrożenie obejmuje dostarczenie kompletnego modułu pozwalającego na obsługę przedmiotowej sprawozdawczości, szkolenie w zakresie procesu sprawozdawczego oraz wsparcie merytoryczne (analityczne) w zakresie Fraud Payment.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Modernizacja platformy własnej raportowania obligatoryjnego wraz z uruchomieniem nowego zakresu funkcjonalnego u kolejnych, obecnych klientów. Wdrożenie obejmuje dostosowania do najnowszych platform

developerskich, systemów operacyjnych oraz baz danych z wykorzystaniem środowiska Cloud Ready pozwalającego na docelową migrację rozwiązania do rozwiązania chmurowego.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Sprzedaż nowego pakietu sprawozdawczego w ramach platformy własnej raportowania obligatoryjnego na potrzeby raportowania Ryzyka Stóp Procentowych w ramach Księgi Bankowej. Wdrożenie obejmuje dostarczenie kompletnego modułu pozwalającego na obsługę przedmiotowej sprawozdawczości, szkolenie w zakresie procesu sprawozdawczego oraz wsparcie merytoryczne (analityczne) w zakresie IRRBB.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa na wdrożenie rozwiązania do obsługi płatności wysokokwotowych SORBNET3 wraz z modulem monitorowania płynności (poprzez MMS3). Rozwiązanie zostało wykonane w oparciu o wytworzoną przez Sygnity platformę wymiany komunikatów płatniczych - Payment Hub. Architektura rozwiązania zapewnia łatwą rozbudowę systemu o kolejne moduły w przyszłości. Zakres umowy wdrożeniowej obejmuje dostarczenie kompletnej aplikacji i instalacja jej w infrastrukturze systemowej banku.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Zamówienie na realizację dostosowania systemu transakcyjnego dla biur maklerskich do współpracy z systemem giełdowym GPW – WATS, który jesienią 2025 roku zastąpi obecną platformę UTP i aktualnie jest najważniejszym projektem technologicznym realizowanym przez GPW. Dostosowanie systemu transakcyjnego obejmuje między innymi wymianę komponentów systemu odpowiedzialnych za komunikację z GPW oraz dostosowanie do komunikatów nowej platformy giełdowej.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Podpisano zamówienia na wykonanie pakietu modyfikacji, dzięki którym możliwe będzie złożenie zlecenia międzybankowego kierowanego do TARGET z rozliczeniem kosztów banku zagranicznego, a także zmian usprawniających pracę w obrębie obsługi ścieżek korespondencyjnych, księgowania kosztów banków zagranicznych oraz innych usprawnień realizowanych dla klienta.

Podpisano zamówienia na podniesienie wersji systemu wsparcia użytkowników klienta wraz z procesem aktualizacji dostępnych środowisk.

Podpisano zamówienie na opracowanie standardów komunikacji ISO w kanałach używanych przez klientów banku.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Realizacja zmian funkcjonalnych w systemach transakcyjnych dla biur maklerskich w zakresie dostosowania do nowego systemu giełdowego WATS oraz intensywny rozwój systemów w zakresie implementacji obsługi nowych produktów z uwzględnieniem specyfiki działalności każdego z klientów.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Umowa na wdrożenie, utrzymanie i rozwój systemu informatycznego, obsługującego komunikaty w formacie MX (ISO 20022). Zmiany związane z inicjatywą SWIFT – CBPR+ (Cross Border Payments and Reporting+) skutkować będą wprowadzeniem standardu ISO w obszarze raportowania SWIFT i zastąpieniem komunikatów MT komunikatami MX. Komunikaty MX umożliwiać będą przekazywanie klientom szerszego zakresu danych i informacji.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Sprzedaż nowego pakietu sprawozdawczego w ramach platformy własnej raportowania obligatoryjnego na potrzeby raportowania płatności oszukańczych (Fraud Payment) w ramach regulacji AML PSD2. Wdrożenie obejmuje dostarczenie kompletnego modułu pozwalającego na obsługę przedmiotowej sprawozdawczości oraz szkolenie w zakresie procesu sprawozdawczego oraz wsparcie merytoryczne (analityczne) w zakresie Fraud Payment.

Klient Sektora Bankowo-Finansowego

Modernizacja platformy własnej raportowania obligatoryjnego wraz z uruchomieniem nowego zakresu funkcjonalnego u kolejnych, obecnych klientów. Wdrożenie obejmuje dostosowania do najnowszych platform developerskich, systemów operacyjnych oraz baz danych z wykorzystaniem środowiska Cloud Ready pozwalającego na docelową migrację rozwiązania do rozwiązania chmurowego.

Sektor Public

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Umowa zawarta 10 stycznia 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. dotyczy systemu do obsługi świadczeń rodzinnych (SR) i świadczeń wychowawczych (SW) na poziomie instytucji realizujących koordynację systemu zabezpieczenia społecznego. Przedmiot umowy obejmuje: utrzymanie w sprawności oprogramowania, wykonywanie zmian funkcjonalnych w oprogramowaniu, udzielanie konsultacji. Umowa obowiązuje przez okres 24 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 3 700 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 12 stycznia 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa na usługi dotyczące SC FEAD w zakresie rozwoju, administrowania i usuwania Awarii i Błędów oraz wsparcia Użytkowników, w tym świadczenie usług Hot-line. SC FEAD to system informatyczny wspierający realizację zadań wynikających z Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 na poziomie Instytucji Zarządzającej (IZ), Instytucji Certyfikującej (IC), Instytucji Audytowej (IA), Instytucji Pośredniczącej (IP). Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 6 700 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 26 stycznia 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa, której przedmiotem są usługi dotyczące systemu Centralna Baza Ofert Pracy (CBOP) w zakresie rozwoju, administrowania i usuwania awarii i błędów oraz wsparcia Użytkowników i świadczenia usługi Helpdesk. Centralna Baza Ofert Pracy to system teleinformatyczny umożliwiający m.in. gromadzenie, przetwarzanie i udostępnianie dla klientów zewnętrznych danych dotyczących ofert pracy, stażu, praktyk zawodowych i przygotowania zawodowego dorosłych, praktyk studenckich w administracji. Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 3 800 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 28 maja 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa, której przedmiotem są usługi dotyczące Podsystemu Wydatków Informatycznych (PWI) w zakresie rozwoju, administrowania i usuwania awarii i błędów oraz wsparcia Użytkowników i świadczenia usługi Helpdesk. PWI to system teleinformatyczny wspomagający rozpatrywanie i rozliczanie wniosków o dofinansowanie wydatków na zadania teleinformatyczne wnoszonych do Zamawiającego przez Jednostki PSZ zgodnie z art. 108 ust. 1 pkt 34 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. 2024 r. poz. 475), a także informowanie o posiadanej przez nie infrastrukturze IT. Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 3 545 brutto.

Urząd Morski w Szczecinie

W dniu 17 czerwca 2024 roku pomiędzy Skarbem Państwa – Dyrektorem Urzędu Morskiego w Szczecinie a Sygnity S.A. została zawarta umowa, której przedmiotem są modyfikacje polegające na aktualizacji lub zmianie funkcjonalności Systemu REJA 24. Systemem REJA24 to ogólnopolski rejestr jednostek morskich i śródlądowych prowadzony w systemie teleinformatycznym. Umowa obowiązuje do 13 grudnia 2024 roku. Wartość wynagrodzenia wynosi 653 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 9 lipca 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa, której przedmiotem są usługi dotyczące systemu Aplikacja Centralna (AC) w zakresie rozwoju, administrowania i usuwania awarii i błędów oraz wsparcia Użytkowników i świadczenia usługi Helpdesk. Aplikacja Centralna to system teleinformatyczny umożliwiający centralne gromadzenie, przetwarzanie i udostępnianie danych bezrobotnych, poszukujących pracę, informacji dotyczących udzielonego wsparcia oraz działań urzędów pracy. Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 4 476 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 20 sierpnia 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa, której przedmiotem są usługi dotyczące systemu Zatrudnienie Cudzoziemców (ZC) w zakresie rozwoju, administrowania i usuwania awarii i błędów oraz wsparcia Użytkowników i świadczenia usługi Helpdesk. Zatrudnienie Cudzoziemców to system teleinformatyczny umożliwiający gromadzenie oraz przetwarzanie danych

cudzoziemców w szczególności danych dotyczących wydawania zgód na pracę przez Urzędu Wojewódzkie. Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 3 610 brutto.

Poczta Polska

Przedmiotem umowy zawartej z Poczta Polska S.A. są zadania dotyczące Zintegrowanego Systemu Informatycznego (ZSI) w zakresie Oprogramowania Aplikacyjnego Specjalizowanego (OAS) obejmujące w szczególności świadczenie usług serwisu systemu oraz realizację usług wsparcia utrzymaniowego. System wspiera proces logistyczny przewozu i doręczenia przesyłek. Stanowi podstawowe źródło danych o przesyłkach w Poczcie Polskiej. Komunikuje się z większością systemów dziedzicznych Operatora Narodowego oraz z międzynarodowym systemem IPS. Umowa została podpisana 5 września 2024 roku, a weszła w życie od 10 września 2024 roku i obowiązuje przez 2 lata. Maksymalne wynagrodzenie z tytułu Umowy wynosi 23 557 brutto, w tym wynagrodzenie gwarantowane za usługi serwisu 20 812 brutto.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 8 listopada 2024 roku pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Sygnity S.A. została zawarta umowa na usługi dotyczące systemu Praca.gov.pl w zakresie: rozwoju, administrowania oraz usuwania awarii i błędów, a także wsparcia Użytkowników oraz świadczenia usługi Helpdesk. System umożliwia powiatowym i wojewódzkim urzędom pracy oraz urzędom wojewódzkim świadczenie usług drogą elektroniczną na rzecz osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej. Praca.gov.pl udostępnia m.in usługi rejestracji i wyrejestrowania osoby bezrobotnej lub poszukującej pracy, zgłoszenia oferty pracy lub stażu, zatrudniania cudzoziemców na terytorium RP. Umowa obowiązuje przez okres 48 miesięcy. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 14 196 brutto.

Komenda Główna Policji

W dniu 29 listopada 2024 roku pomiędzy Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Policji, a Sygnity S.A. została zawarta umowa na usługi serwisu pogwarancyjnego oprogramowania i aplikacji wchodzących w skład Centralnego Systemu Dostępowego (CSD), który służy do gromadzenia i przetwarzania danych. W ramach usług zakresu podstawowego umowy realizowany jest serwis, a w ramach zakresu opcjonalnego możliwe do realizacji są usługi wsparcia projektowo - programistycznego. Umowa obowiązuje od 1 grudnia 2024 roku do 30 listopada 2025 roku. Maksymalna wartość wynagrodzenia wynosi 1 425 brutto.

Sektor Utilities

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych Umów jest rozwój nowych funkcji biznesowych oraz serwis systemu PetroHurt. System ten umożliwia firmom handlującym paliwami płynnymi efektywne zarządzanie gospodarką magazynową na każdym etapie realizacji zleceń, bieżące monitorowanie stanu paliw w cysternach oraz automatyczne generowanie faktur. System Flota to system umożliwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie umowami flotowymi. Automatyzuje i przyspiesza rozliczenia transakcji oraz fakturowanie, a dzięki bezpośredniej łączności z terminalami na stacji, pozwala w czasie rzeczywistym zarządzać umowami jak i kontrolować dostępne limity.

Klienci Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych Umów jest upgrade systemu WIRE_UR do najnowszych standardów WIRE 14, zgodnych z obowiązującymi na rynku polskim przepisami prawa energetycznego. Realizacja projektu zapewni Klientowi dotrzymanie standardów w zakresie procesu wymiany danych i dokumentów z Operatorem Systemu Przesyłowego (OSP). System WIRE_UR jest przeznaczony do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania przez OSP fizycznej realizacji zawartych przez URB umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików Wymiany Międzysystemowej, rozliczeń dostaw energii na rynku bilansującym, rozliczeń usług systemowych oraz rozliczeń kosztów uruchomień.

Klienci Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych Umów jest upgrade Systemów Operatywnej Współpracy z Elektrowniami (SOWE/EL) zainstalowanych u naszych klientów. Konieczność wykonania zmian w systemach wynika z wymogów dostosowania SOWE/EL do standardów technicznych, wersja 9.0. SOWE/EL umożliwia kompleksową wymianę dokumentów z OSP i wspiera realizację faz planistycznych oraz rejestrację rzeczywistych zdarzeń ruchowych Jednostek Wytwórczych Centralnie Dysponowanych (JWCD). Upgrade systemów otwiera szanse prowadzenia rozmów dotyczących zmian warunków dla sprawowanych usług serwisowych.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie dla Operatora Systemu Dystrybucyjnego usługi serwisowe oraz wykonywać modyfikacje dla uprzednio wdrożonego oprogramowania, m.in.: systemu pomiarowego AMS, który zapewnia kompleksowe wsparcie procesów biznesowych klienta związanych z Rynkiem Bilansującym oraz Bilansowaniem Obszarowym, Portalu Dostępowego Kontrahenta – wielozadaniowej platformy wymiany informacji ze sprzedawcami energii i wytwórcami oraz Systemu WIRE przeznaczonego do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania fizycznej realizacji zawartych umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików wymiany międzysystemowej i rozliczeń kosztów uruchomień.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych Umów jest rozwój nowych funkcji biznesowych oraz serwis integracji pomiędzy systemem PetroRetail, a słupkami paliwowymi klienta. System ten umożliwia firmom handlującym paliwami płynnymi efektywne zarządzanie gospodarką magazynową na każdym etapie realizacji zleceń, bieżące monitorowanie stanu paliw w cysternach oraz automatyczne generowanie faktur.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia, rozwoju i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity, klasy IIP (Infrastruktura Informacji Przestrzennej). W ramach umowy Sygnity będzie świadczyć dla Urzędu Miasta usługi serwisowe oraz usługi rozwoju uprzednio wdrożonego oprogramowania, które wspiera pracę 15 wydziałów i jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz udostępnia eUsługi dla mieszkańców. Umowę zawarto na okres 36 miesięcy.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach umowy Sygnity będzie świadczyć dla Przedsiębiorstwa Wodociągów usługi serwisowe oraz usługi rozwoju uprzednio wdrożonego oprogramowania, które wspiera pracę Przedsiębiorstwa w zakresie obsługi procesów: ewidencji, eksploatacji, obsługi awarii inwestycji oraz integracji z innymi systemami klienta. Umowę zawarto na okres 12 miesięcy.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest dostosowanie systemów SUD oraz AMS do wymogów ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej związanej z wdrożeniem Tarczy Solidarnościowej. System SUD (Sygnity Utilities for Distribution) jest to pakiet rozwiązań informatycznych wspierających działalność Operatorów Systemu Dystrybucyjnego OSD w zakresie m.in. bilansowania systemu, realizacji umów sprzedaży energii elektrycznej przez odbiorców przyłączonych do sieci poprzez wypełnianie warunków określonych w prawie energetycznym. System Pomiarowy Odbiorców AMS (Automated Metering System) to system MDM, pozwalający na pozyskiwanie, przechowywanie, przetwarzanie i udostępnianie danych pomiarowych oraz ich analityczne raportowanie. Rozwiązanie wspiera obecnie obowiązujące procesy biznesowe, w tym udostępnianie danych na Rynek Bilansujący, lecz jest również gotowe na wyzwania związane z planowanymi zmianami na Rynku Energii.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem Zamówień jest upgrade systemu WIRE_UR do najnowszych standardów WIRE 14, zgodnych z obowiązującymi na rynku polskim przepisami prawa energetycznego a także migracja serwera komunikacyjnego dla WIRE_UR. Wykonane wdrożenie zapewniło Klientowi dotrzymanie standardów w zakresie procesu wymiany danych i dokumentów z Operatorem Systemu Przesyłowego (OSP). System WIRE_UR jest przeznaczony do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania przez OSP fizycznej realizacji zawartych przez URB umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików Wymiany Międzysystemowej, rozliczeń dostaw energii na rynku bilansującym, rozliczeń usług systemowych oraz rozliczeń kosztów uruchomień.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie dla Operatora Systemu Dystrybucyjnego usługi serwisowe Systemu WIRE przeznaczonego do wymiany danych handlowych i technicznych na potrzeby procesów planowania fizycznej realizacji zawartych umów sprzedaży energii elektrycznej, ustalenia grafików wymiany międzysystemowej i rozliczeń kosztów uruchomień.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem wdrożenia jest dostosowanie systemu klienta do Warunków Dotyczących Bilansowania (WDB) z dnia 14 września 2023 roku opracowanych przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne (PSE) a zatwierdzonych przez Prezesa URE, umożliwiających wymianę danych pomiarowych (15-minutowych) z systemem WIRE. Dodatkowo umowa zawiera zadanie dostosowania systemu klienta do współpracy z systemem CSIRE (Centralny System Informacji Rynku Energii) w zakresie umożliwiającym przekazywanie danych pomiarowych. W projekcie zostaną wykorzystane doświadczenia i produkty wytworzone w ramach projektu badawczego Spectra w którym powstał prototyp serwera komunikacji umożliwiającego realizację procesów biznesowych na rynku energii zgodnie z nowym modelem jaki będzie obowiązywał od 01 lipca 2025 roku.

Klienci Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych Umów jest upgrade Systemów Sygnity pozyskujących dane pomiarowe energii elektrycznej, przetwarzających i umożliwiających ich analizę i raportowanie, a także udostępnianie kontrahentom czy na rzecz innych procesów biznesowych zainstalowanych u naszych klientów. Umożliwiliśmy wymianę danych z ziarnem 15 minutowym, zastępując dotychczasowe ziarno 60 minutowe. Zmiany zostały dokonane do 14 czerwca umożliwiając klientom działanie zgodnie z wymogami prawnymi związanymi ze zmianami do Warunków Dotyczących Bilansowania na podstawie: Rozporządzenia Komisji (UE) 2017/2195 z dnia 23 listopada 2017 r. ustanawiającego wytyczne dotyczące bilansowania, opracowanych dnia 14 września 2023 r. Zadania dotyczyły zarówno OSD jak i wytwórców i wielkich odbiorców.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem Zamówień jest rozwój integracji i wymiany danych pomiędzy systemem PetroRetail, a systemami trzecimi. PetroRetail, to kompleksowy system ułatwiający firmom paliwowym efektywne zarządzanie stacjami paliw. Umożliwia on sprzedaż paliw i towarów pozapaliwowych oraz ułatwia zarządzanie sklepami na stacjach oraz realizację programów lojalnościowych. Dane jakie będą przesyłane w ramach realizowanych integracji dotyczą danych finansowych jak i danych ma temat produktów sprzedanych na stacji paliw.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych umów są upgready Systemów Zarządzania Majątkiem Sieciowym dla przedsiębiorstw sieciowych. Celem projektów jest aktualizacja systemów do najnowszych wspieranych wersji oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa. Systemy Zarządzania Majątkiem sieciowym wspierają przedsiębiorstwa ciepłownicze, wodociągowo-kanalizacyjne, gazownicze i elektroenergetyczne w ewidencji infrastruktury sieciowej, obsłudze prac eksploatacyjnych i remontowych, planowaniu rozbudowy sieci, obsłudze awarii oraz zarządzania pracownikami terenowymi.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej Umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie dla Sprzedawcy Energii i Gazu usługi serwisu wraz z usługą rozwoju Systemu Sygnity Forecast w terminie do 31 grudnia 2025 roku. Sygnity Forecast to system, który na bazie dostępnych danych m.in. historycznych, meteo czy dodatkowych zmiennych, w oparciu o zdefiniowane modele m.in. modele Machine Learning (ML) tworzy prognozy zużycia i/lub wytwarzania energii w dowolnym horyzoncie czasu, w zależności od potrzeb biznesu.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonanie zasilenia inicjalnego Centralnego Systemu Informacji Rynku Energii (CSIRE) danymi z systemów SUD i AMS oraz analizę w zakresie ich dostosowania do komunikacji z CSIRE. System SUD (Sygnity Utilities for Distribution) jest to pakiet rozwiązań informatycznych wspierających działalność Operatorów Systemu Dystrybucyjnego OSD w zakresie m.in. bilansowania systemu, realizacji umów sprzedaży energii elektrycznej przez odbiorców przyłączonych do sieci poprzez wypełnianie warunków określonych w prawie energetycznym. System Pomiarowy Odbiorców AMS (Automated Metering System) to system MDM, pozwalający na pozyskiwanie, przechowywanie, przetwarzanie i udostępnianie danych pomiarowych oraz ich analityczne raportowanie. Planowane uruchomienie Centralnego Systemu Informacji Rynku Energii (CSIRE) nakłada na podmioty rynku energii obowiązek dostosowania własnych procesów biznesowych i systemów informatycznych do nowych standardów wymiany informacji.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych umów jest świadczenie w okresie 2 letnim: A/ usług serwisu B/ usług modyfikacji funkcjonalności systemu ACC&B, jego rozszerzenia oraz innych prac zleczanych przez klienta realizujące jego

specyficzne wymagania branżowe. ACC&B - AQUA Customer Care & Billing to kompleksowe rozwiązanie dla przedsiębiorstw wodno-kanalizacyjnych, pokrywające swoją funkcjonalnością główne procesy biznesowe związane z obsługą klientów, rozliczaniem zużycia wody i odprowadzaniem ścieków, w trakcie całego ich cyklu życia. System obejmuje obszary billingu i sprzedaży usług podstawowych, gospodarkę wodomierzową i odczyty wodomierzy, wyłączenia dostaw wody, reklamacje, biuro obsługi klienta.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej Umowy jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity MultiZbyt. W ramach podpisanej umowy Sygnity świadczyć będzie dla Sprzedawcy Energii usługi serwisu systemu MultiZbyt, który wspomaga klienta przy rozliczeniach usług.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartej umowy jest wykonanie wdrożenia poprzez dostosowanie systemu AMS do obsługi procesów biznesowych realizowanych z 15-minutowym zianem czasowym oraz wykonanie rozszerzeń funkcjonalności systemu AMS w obszarze procesowym Rynku Bilansującego. System Pomiarowy Odbiorców AMS (Automated Metering System) to system MDM, pozwalający na pozyskiwanie, przechowywanie, przetwarzanie i udostępnianie danych pomiarowych oraz ich analityczne raportowanie. Realizowane przedsięwzięcie zapewnia dostosowanie pracy systemu AMS do zasad obowiązujących na polskim rynku energii wprowadzonych nowymi regulacjami określonymi w Warunkach Dotyczących Bilansowania z dnia 28 czerwca 2023 roku zatwierdzonych decyzją Prezesa URE z dnia 27 września 2023 (Na podstawie: Rozporządzenia Komisji (UE) 2017/2159 z dnia 23 listopada 2017 r. ustanawiającego wytyczne dotyczące bilansowania).

Klienci Sektora Utilities

Przedmiotem zawartych umów jest świadczenie usług wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity, prace rozwojowe oraz upgready Systemów Zarządzania Majątkiem Sieciowym dla przedsiębiorstw sieciowych. Celem projektów jest aktualizacja systemów do najnowszych wspieranych wersji oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa. Systemy Zarządzania Majątkiem sieciowym wspierają przedsiębiorstwa ciepłownicze, wodociągowo-kanalizacyjne, gazownicze i elektroenergetyczne w ewidencji infrastruktury sieciowej, obsłudze prac eksploatacyjnych i remontowych, planowaniu rozbudowy sieci, obsłudze awarii oraz zarządzania pracownikami terenowymi.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem wdrożenia jest dostosowanie systemu AMS dla Klienta, który pełni rolę OSD, do automatycznej współpracy z systemem CSIRE (Centralny System Informacji Rynku Energii) w zakresie umożliwiającym przekazywanie i pobieranie danych pomiarowych. W projekcie zostaną wykorzystane doświadczenia i produkty wytworzone w ramach projektu badawczo-rozwojowego realizowanego z dofinansowaniem NCBiR, w którym powstał prototyp serwera komunikacji umożliwiającego realizację procesów biznesowych na rynku energii zgodnie z nowym modelem jaki będzie obowiązywał po uruchomieniu CSIRE. Projekt został poprzedzony projektem analitycznym w którym opisane zostały szczegółowo wymagania i założenia do wdrożenia. W zakresie przedsięwzięcia jest także wsparcie Klienta w pilotażach rynkowych, które stanowią jeden z elementów szerokiego sprawdzenia rozwiązań przed produkcyjnym uruchomieniem.

Klient Sektora Utilities

Przedmiotem zawartego Aneksu jest przedłużenie okresu trwania Umowy i tym samym współpracy w zakresie świadczenia usług rozwoju, wsparcia i serwisu autorskiego oprogramowania Sygnity w latach 2025 - 2026. W ramach tej Umowy Sygnity świadczyć będzie usługi dla podmiotu zagranicznego będącego Sprzedawcą Energii Elektrycznej i Gazu wykorzystującego system Sygnity Forecast dla celów tworzenia prognoz w zakresie wytwarzania i zapotrzebowania odbiorców na energię.

Sektor Pozostałe

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy jest świadczenie usług wdrożenia, utrzymania i rozwoju systemu informatycznego klasy ERP w modelu Cloud. Umowa została zawarta na okres 8 lat licząc od dnia jej zawarcia. Całkowite maksymalne wynagrodzenie z tytułu realizacji umowy nie przekroczy kwoty ok. 32 200 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem zawartej w dniu 2 stycznia 2024 roku umowy jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy od dnia jej podpisania. Wartość umowy wynosi ok. 157 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy z dnia 2 stycznia 2024 roku jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa została zawarta na okres 11 miesięcy od dnia jej podpisania. Wartość umowy wynosi ok. 376 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy z dnia 4 stycznia 2024 roku jest wdrożenie do 31 grudnia 2024 roku w systemie PROLIB nowych funkcji, w modelu wielobibliotecznym, tj.: dzielenie skanów, węzeł krajowy oraz płatności on-line. Wartość umowy wynosi ok. 170 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy zawartej dnia 11 kwietnia 2024 roku jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy od dnia podpisania. Wartość umowy wynosi ok. 130 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy z dnia 17 maja 2024 roku jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa obowiązuje przez okres 12 miesięcy od dnia jej podpisania. Wartość umowy wynosi ok. 500 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy z dnia 17 lipca 2024 roku jest wdrożenie systemu PROLIB oraz wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa zawarta na okres 12 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru. Wartość umowy to ok. 465 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy zawartej dnia 22 lipca 2024 roku jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa zawarta została na okres 12 miesięcy od dnia jej podpisania. Wartość umowy to ok. 132 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem umowy zawartej w dniu 9 sierpnia 2024 rok jest świadczenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego usługi utrzymania i rozwoju systemu informatycznego kadrowo–płacowego KIP (Kadry i Płace) (oprogramowanie Quatra Max i Portal Pracownika). Umowa obowiązuje przez okres 28 miesięcy od dnia jej zawarcia. W przypadku skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji zgodnie z Umową, okres obowiązywania Umowy może zostać przedłużony o dodatkowy okres, nie dłuższy jednak niż 20 miesięcy. Wartość umowy to ok. 16 900 brutto, a w przypadku skorzystania przez Zamawiającego z ww. prawa opcji maksymalne całkowite łączne wynagrodzenie z tytułu realizacji Umowy nie przekroczy kwoty ok. 29 800 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem zawartej dnia 23 sierpnia 2024 roku umowy jest wdrożenie systemu PROLIB oraz wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru. Wartość umowy to ok. 160 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem zawartej dnia 30 sierpnia 2024 roku umowy jest wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa obowiązuje przez okres 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Wartość umowy to ok. 360 brutto.

Klient Sektora Pozostałe

Przedmiotem zawartej dnia 30 sierpnia 2024 roku umowy jest wdrożenie systemu PROLIB oraz wsparcie serwisowe systemu bibliotecznego PROLIB, w tym m.in. naprawa awarii i błędów w systemie. Umowa obowiązuje przez okres 12 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru. Wartość umowy to ok. 146 brutto.

8. Kierunki strategiczne Spółki oraz Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju

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

Sektor Bankowo-Finansowy w Sygnity S.A. to jeden z kluczowych w działalności Spółki. Rynek, któremu oferuje produkty i usługi, należy do najbardziej wymagających, oczekuje rozwiązań zbudowanych z wykorzystaniem najnowszych narzędzi i technologii, spełniających wysokie wymagania formalno-prawne, jak i bezpieczeństwa ich funkcjonowania. Produkty i usługi, z których korzystają instytucje finansowe umożliwiają realizację zadań stawianych przed nimi, w mocno konkurencyjnym środowisku, ale też gwarantują zaspokojenie oczekiwań i potrzeb ich klientów.

Instytucje finansowe, ze względu na ich istotność, są mocno regulowane. Wymagania definiowane są przez regulatorów i nadzorców rynku krajowego takich jak: NBP, Ministerstwo Finansów, Komisja Nadzoru Finansowego czy Bankowy Fundusz Gwarancyjny, ale też, co bardzo istotne w ramach Unii Europejskiej przez Dyrektywy i Rozporządzenia EU, EBC i EBA. Sygnity specjalizuje się już od wielu lat w informatyzacji wielu kluczowych obszarów działalności sektora bankowo – finansowego, Spółka posiada mocną pozycję, którą zawdzięcza nie tylko oferowanym rozwiązaniom informatycznym, ale zwłaszcza dzięki kompetencji pracowników, którzy swoją wiedzą i fachowością gwarantują sprostanie wymogom i oczekiwaniom rynku. Proces zmian regulacyjnych to proces ciągły, potrzeba ich implementacji przez klientów, to gwarancja stałej współpracy, ale też, powoduje, że rozwijane produkty i oferowane usługi stają się atrakcyjne dla innych sektorów gospodarki. Jednym z kluczowych klientów Sygnity S.A. jest bank centralny, z którym Spółka współpracuje od wielu lat, uczestniczy w rozwoju jego systemów, mających istotne znaczenie nie tylko dla sektora bankowo-financeowego, ale też dla całej gospodarki.

Ważny obszar kompetencyjny stanowią usługi i systemy informatyczne dedykowane dla rynku kapitałowego, biur i domów maklerskich. Wymagane jest utrzymywanie ich wysokiego poziomu niezawodności, dostarczanie rozwiązań spełniających stale rosnące wymagania biur maklerskich determinowane przez inwestorów, Giełdę Papierów Wartościowych oraz Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych. Obecnie jednym z kluczowych projektów dotyczących tego obszaru jest dostosowanie systemów funkcjonujących w biurach i domach maklerskich do nowego systemu GPW WATS, którego uruchomienie planowane jest na jesień 2025 roku.

Znaczne zmiany i rozwój produktów następują również w obszarze automatyzacji procesów raportowania nadzorczego i zarządczego. Nowe przepisy w zakresie monitorowania ryzyk bankowych, ESG (w tym pomiaru współczynników "zielonych" aktywów i polityki wynagrodzeń) cyberbezpieczeństwa (regulacja DORA) oraz kryptoaktywów, to tylko niektóre, nowe obszary raportowania wymagane przez nadzór krajowy i europejski.

Rozliczenia wewnątrz i międzybankowe, czyli wszelkiego rodzaju płatności, są obszarem szczególnie istotnym dla działalności każdego banku. Sygnity, dzięki swemu wieloletniemu doświadczeniu, oferuje wiele rozwiązań wspomagających banki w tym obszarze. Jednym z nich jest Payment Hub - Integrator rozliczeń do zadań specjalnych, będący kompletną i modułową platformą przetwarzania komunikatów płatniczych: (SORBNET3, obsługujący płatności wysokokwotowe i Konwerter MT/MX, umożliwiający dwukierunkową konwersję komunikatów pomiędzy formatami SWIFT MT i SWIFT MX. Aplikacja przeszła z sukcesem atestację SWIFT i została wymieniona na stronie internetowej SWIFT.com jako zgodna z ISO 20022 CBPR+.)

Godnym uwagi rozwiązaniem jest również autorski framework FlexiServices, dzięki któremu można w krótkim czasie przygotować rozwiązanie dostosowane do potrzeb klienta, które wspólnie z nim można wdrożyć w chmurze lub on-premise. Na tej platformie osadzono m.in. systemy FlexiPI, który pozwala naszym klientom spełnić wymagania CESOP, FlexiMatch, który wspiera uzgadnianie kont bankowych, pozycji na rachunkach Nostro oraz kontach przejściowych, Flexi LM, który daje możliwość budowy obrazu płynności na poszczególnych walutowych i złotych rachunkach Nostro.

Sygnity stale rozwija swoje produkty wychodząc naprzeciw zarówno potrzebom wynikającym z bieżących regulacji prawnych jak również tych związanych z rozwojem produktów. Realizując powyższe cele pozycja Spółki na rynku usług finansowych przyczynia się do wzrostu przychodów oraz stanowi gwarancję pozyskiwania kolejnych kontraktów.

Utrzymanie wysokiej pozycji rynkowej w sektorze Bankowo – Finansowym, wymaga bieżącej analizy trendów technologicznych, regulacji prawnych krajowych i europejskich, wyciągania wniosków w postaci nowych produktów i usług. Jednocześnie, w sposób ciągły realizowany jest proces podnoszenia kwalifikacji pracowników zespołów dziedzicznych sektora bankowo-financeowego. Zaspakajanie bieżących potrzeb klientów poprzez oferowanie nowoczesnych rozwiązań IT, wsparcie eksperckie jest gwarancją utrzymania relacji biznesowych z obecnymi

klientami, ale też szansą na pozyskiwanie nowych. Dzięki temu Sygnity może osiągnąć wzrost sprzedaży produktów i usług własnych, wysoką rentowności, a co najważniejsze rozwój i mocną pozycję w kolejnych latach.

W Sektorze Utilities i Przemysł, Spółka koncentruje się na dostarczaniu kompleksowej usługi i ciągłemu podnoszeniu satysfakcji klientów z funkcjonowania krytycznych dla ich działalności rozwiązań. Są to rozwiązania własne Sygnity budowane i rozwijane w oparciu o najnowsze technologie dostępne na rynku.

W zakresie Utilities to rozwiązania IT z zakresu procesu produkcji i sprzedaży energii, rozliczania sprzedaży i dystrybucji nośników energii, a także zarządzania danymi pomiarowymi, obsługi klientów, zarządzania majątkiem sieciowym i obsłudze procesów wymiany informacji pomiędzy uczestnikami rynku energetycznego. Obecnie prowadzone są prace nad modernizacją i rozwojem produktów własnych w następujących obszarach: Sygnity SUD (Sygnity Utilities for Distribution) – nowe funkcjonalności związane ze zmianami na rynku energii; Sygnity - AMS (Automated Metering System) – rozwój systemu klasy MDM pozwalającego na pozyskiwanie, przetwarzanie i udostępnianie danych pomiarowych oraz ich analityczne raportowanie; przygotowano rozwiązanie DH4CSIRE dedykowane do współpracy z Operatorem Informacji Rynku Energii zgodnie ze Standardem Wymiany Informacji (opartym o eBIX), pozwalające podmiotom na Rynku Energii na realizację procesów biznesowych zgodnie z nowym modelem, jaki będzie obowiązywał po uruchomieniu CSIRE; Sygnity Forecast – nowe modele predykcji i mechanizmy prognozowania energii, gazu, ciepła i wody oparte o mechanizmy sztucznej inteligencji (AI); Sygnity SOWE/WIRE – rozwój oferty dla DUB (Dostawcy Usług Bilansujących); Sygnity EAM/GIS (systemy do zarządzania majątkiem sieciowym oraz zarządzaniem pracą brygad w terenie dla przedsiębiorstw: energetycznych, ciepłownictwa, podmiotów z sektora gazowego oraz jednostek wodociągowych) - w tym zakresie rozwijane są systemy o dodatkowe funkcjonalności, które wspierają procesy predictive maintenance oraz zarządzania pracą brygad terenowych.

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

W ramach linii produktowej odpowiedzialnej za rozwiązania dedykowane przedsiębiorstwom dla których istotne jest efektywne zarządzanie procesami logistycznymi są to systemy: Janus YMS - system zarządzania ruchem oraz Janus TMS - system zarządzania transportem dedykowany do obsługi Centrów Logistycznych. W ramach linii produktowej dedykowanej na rynek paliwowy są to systemy: Flota 2.0 - system który oferuje zaawansowane rozwiązania obsługujące procesy lojalizujące (systemy obsługi programów lojalnościowych i flotowych); PetroRetail - system kasowy do zarządzania stacją paliw; PetroCentrum - system do zarządzania siecią stacji paliw; PetroHurt oraz PetroLoco - systemy wspierające i obsługujące hurtowy obrót paliwami.

W ramach obszaru biznesowego Sygnity, odpowiedzialnego za rozwiązania dla przemysłu, rozbudowano portfolio produktów, dedykowanych przedsiębiorstwom, dla których istotne jest efektywne zarządzanie procesami logistycznymi. Do obecnego na rynku systemu zarządzania ruchem Janus YMS, dołączony został system zarządzania transportem (TMS), dedykowany do obsługi Centrów Logistycznych. W ramach nowej linii produktowej, w której znajdują się zaawansowane rozwiązania obsługujące procesy lojalizujące (systemy obsługi programów lojalnościowych i flotowych), rozwijana jest współpraca z jednym z kluczowych klientów. To kolejny impuls zwiększający potencjał, oferowanego obecnie, kompleksowego rozwiązania Sygnity w zakresie zarządzania siecią sprzedaży (w tym siecią stacji paliw).

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

W Sektorze Retail największy udział stanowią przychody spółki zależnej Sagra Technology, która jako producent rozwiązań Saas (Software as a Service) koncentruje się na realizacji wieloletnich umów ze swoimi klientami. Wszystkie rozwiązania Spółki są dostarczane w modelu Cloud Computing. Z produktów i usług korzystają głównie producenci z branży m.in. farmaceutycznej, spożywczej, alkoholowej, chemiczno-kosmetycznej, budowlano-wykończeniowej. Główny produkt Sagry usprawnia pracę mobilnych zespołów, automatyzuje procesy sprzedaży, umożliwia integrację z systemami dystrybutorów oraz integrację danych pochodzących z różnych źródeł. Spółka buduje przewagę konkurencyjną swojej platformy oferując narzędzia, które pozwalają na gotowe rozwiązania dla każdej z branż. Spółka powiększyła swój portfel produktów o rozwiązanie oparte na sztucznej inteligencji,

przeznaczone do segmentacji punktów sprzedaży detalicznej według różnego rodzaju algorytmów. Odbiorcami produktu są producenci, dystrybutorzy i sieci handlowe. Produkt został zrealizowany w ramach zakończonego w grudniu 2023 roku projektu „Prace badawczo-rozwojowe nad stworzeniem platformy z wbudowanym silnikiem AI/ML, kierowanej do uczestników łańcucha dystrybucji rynku FMCG oraz Consumer Health” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

W raportowanym okresie Zarząd Jednostki Dominującej podjął szereg działań zapewniających kontynuację działalności. Zarząd kontynuował politykę racjonalizacji kosztów działania Grupy i utrzymania rentowności realizowanych projektów. Grupa prowadziła działania operacyjne w zakresie dotychczasowych obszarów działalności, ukierunkowane na zapewnienie efektywności wewnętrznej organizacji, jak i inicjatyw w zakresie nowych obszarów, jakimi są nabycia udziałów w spółkach zależnych oraz prace związane z rozwojem oferty produktowo-usługowej dla segmentów, w których Grupa jest obecna. Kontynuację działalności zapewniają Grupie między innymi stali klienci, w tym umowy utrzymaniowe i ryczałtowe, stanowiące znaczącą część przychodów Grupy. Ryzyko i wskaźniki odpływu klientów są przez Grupę regularnie monitorowane.

Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS Europe B.V. („TSS”), będącego większościowym akcjonariuszem Spółki, Grupa rozwija wewnętrzne kompetencje w zakresie realizacji transakcji M&A oraz zamierza kontynuować inwestowanie nadwyżki środków pieniężnych w budowę grupy niezależnych dostawców rozwiązań IT, oferujących kluczowe i krytyczne rozwiązania dla klientów z konkretnych branż i sektorów, w oparciu o własne produkty. W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała nabycia 100% udziałów w Sagra Technology sp. z o.o. i w Edrana Baltic UAB oraz aktywnie monitorowała rynek, uczestnicząc w zorganizowanych procesach sprzedaży, jak również w rozmowach bilateralnych z potencjalnymi celami akwizycyjnymi.

9. Wyniki finansowe a publikowane prognozy

Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok obrotowy 2024.

10. Zasady sporządzenia sprawozdań finansowych oraz podstawa publikacji raportu

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

Rozszerzony skonsolidowany raport za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, którego elementem są ww. sprawozdania finansowe oraz niniejsze sprawozdanie zarządu z działalności zostało sporządzone z uwzględnieniem § 70 - 71 oraz § 60 ust. 1-2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Część IV

Struktura organizacyjna

CZĘŚĆ IV. Struktura organizacyjna

1. Podmioty powiązane

Struktura Grupy Sygnity w okresie sprawozdawczym:

Lp.	Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale 31.12.2024	Udział w kapitale 31.12.2023
JEDNOSTKA DOMINUJĄCA						
1	Sygnity S.A.	Warszawa, Polska	Działalność w zakresie oprogramowania oraz doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.	pełna	n/d	n/d
SPÓŁKI ZALEŻNE						
1	Sygnity Business Solutions S.A.	Zielona Góra, Polska	Dostawa oprogramowania i usług informatycznych.	pełna	100,00	100,00
2	Sygnity Holding International Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.	pełna	100,00	100,00
3	Edrana Baltic UAB ¹⁾	Wilno, Litwa	Wdrażanie, rozwijanie i utrzymywanie autorskich systemów IT klasy ERP.	pełna	100,00	-
4	SIA "EDRANA" LTD	Ryga, Łotwa	Przetwarzanie danych.	pełna	100,00 ²⁾	-
5	Sagra Technology sp. z o.o. ³⁾	Szczecin, Polska	Działalność związana z oprogramowaniem.	pełna	100,00	-
SPÓŁKI WSPÓŁZALEŻNE						
1	Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. j.	Warszawa, Polska	Spółka celowa do realizacji zadania inwestycyjnego.	metoda praw własności	33,00	33,00
AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY						
1	Emtal Sp. z o.o. ⁴⁾	Gdańsk, Polska	Dostawca i integrator systemów dla transportu zbiorowego.	n/d	50,00	50,00
POZOSTAŁE						
1	Geomar S.A. w upadłości ⁵⁾	Szczecin, Polska	Informacja przestrzenna, geodezja i kartografia.	niekonsolidowana	100,00	100,00

¹⁾ W dniu 21 grudnia 2023 roku Sygnity - jako kupujący oraz osoba fizyczna – jako sprzedający zawarli warunkową umowę sprzedaży 100 udziałów spółki Edrana Baltic UAB z siedzibą w Wilnie, Litwa, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki. W umowie strony uzgodniły warunki, na jakich Sygnity, po spełnieniu się warunków zawieszających, nabędzie udziały. W dniu 1 lutego 2024 roku doszło do zamknięcia transakcji i nabycia udziałów spółki w związku ze spełnieniem się wszystkich uzgodnionych warunków zawieszających (szczegóły transakcji nabycia zostały przedstawione w nocie 20 skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

²⁾ pośrednio poprzez spółkę Edrana Baltic UAB

³⁾ W dniu 1 marca 2024 roku Sygnity zawarła ze współnikami spółki Sagra Technology sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie umowę sprzedaży 100 udziałów w spółce, stanowiących 100% jej kapitału zakładowego (szczegóły transakcji nabycia zostały przedstawione w nocie 20 skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

⁴⁾ Z uwagi na brak przedstawicieli Grupy w składzie Zarządu jednostki, Grupa nie posiada zdolności kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki. W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała zdolności wywierania znaczącego wpływu na politykę i działalność jednostki, w związku z czym jednostka ta nie jest konsolidowana i prezentowana jako aktywa finansowe dostępne do

sprzedaży. Na dzień 30 września 2024 roku w związku z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny całość udziałów w spółce objęta jest odpisem z tytułu trwałej utraty wartości.

- ⁵⁾ Zgodnie z informacjami przekazanymi raportem bieżącym nr 6/2019 Zarząd Geomar S.A. podjął decyzję i 18 stycznia 2019 roku złożył do sądu wniosek o upadłość spółki. W dniu 22 marca 2019 roku Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie ustanowił dla spółki Geomar S.A. Tymczasowego Nadzorcy Sądowego i w związku z tym Sygnity utraciło kontrolę nad spółką Geomar S.A. w rozumieniu MSSF 10. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidowania wyników Geomar S.A. w związku z utratą kontroli nad tą jednostką w marcu 2019 roku. W dniu 19 marca 2020 roku Sąd Rejonowy Szczecin - Centrum w Szczecinie, wydał postanowienia w przedmiocie ogłoszenia upadłości spółki Geomar.

W dniu 25 listopada 2022 roku zawarty został niewiążący List Intencyjny, dotyczący nabycia przez Spółkę 100% udziałów w g.on experience gmbh, spółce z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Greven, Niemcy od większościowego akcjonariusza Spółki, tj. TSS Europe B.V. („List intencyjny”). Zgodnie z Listem Intencyjnym planowana transakcja mogła dojść do skutku w perspektywie do 12 miesięcy od dnia podpisania Listu Intencyjnego, a jej ostateczne warunki uzależnione zostały m.in. od pozytywnego wyniku badania due diligence g.on oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych. W dniach 9 października 2023 roku, 29 lutego 2024 roku oraz 29 maja 2024 roku Sygnity zawarła z TSS aneksy do Listu Intencyjnego, w których zmieniono maksymalną potencjalną datę transakcji. Zgodnie z treścią aneksu z dnia 29 maja 2024 roku, datę planowanej transakcji przesunięto maksymalnie do dnia 31 grudnia 2024 roku. Wraz z upływem terminu wskazanego w raporcie bieżącym nr 15/2024 List Intencyjny wygasł. Strony nie podjęły rozmów w sprawie dalszego przedłużenia obowiązywania Listu Intencyjnego, jak również nie został przeprowadzony proces due diligence spółki, będącej przedmiotem Listu Intencyjnego.

2. Akcjonariusze

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 25 956 (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 25 956) i obejmował 22 759 947 (nie w tysiącach) w pełni opłaconych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 PLN każda [na dzień 31 grudnia 2023 roku: 22 759 947 (nie w tysiącach)] oraz 3 196 z tytułu hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału własnego. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane w zakresie dywidendy, prawa głosu oraz zwrotu z kapitału.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki nie występują umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Na dzień 23 kwietnia 2025 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 15 listopada 2024 roku tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
TSS Europe B.V. *	16 542 399	72,68	16 542 399	72,68
Barca Global Master Fund LP*	2 050 679	9,01	2 050 063	9,01
Blacksheep Fund Management Ltd.**	1 518 435	6,67	1 518 435	6,67
Pozostali***	2 648 434	11,64	2 649 050	11,64
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 23 kwietnia 2025 roku z uwzględnieniem wykazów akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnich Walnych Zgromadzeniach Spółki.

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

****** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 23 kwietnia 2025 roku na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy o przekroczeniu progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Sygnity S.A. z dnia 28 sierpnia 2023 roku, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 23/2023; liczba akcji posiadanych pośrednio przez Alexis Fortune;

******* w tym 22 257 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

Stan posiadanych akcji Sygnity S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 31 grudnia 2024 roku, tj. na koniec roku obrotowego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 listopada 2024 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 31 grudnia 2023 roku, tj. na koniec poprzedniego roku obrotowego
Raimondo Eggink	5 000	5 000	5 000
Maciej Różycki	12 378	12 378	4 585
Mariusz Jurak	19 449	19 449	13 781

W maju 2024 roku osoby pełniące funkcje zarządcze w Spółce objęte uprawnieniami wynikającymi z programu motywacyjnego opisanego w nocie nr 35 skorzystały z przysługujących im praw i tym samym nabyły akcje Spółki w łącznej ilości 13 461. Liczbę akcji nabytych przez poszczególne osoby przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 23 kwietnia 2025 roku, tj. na dzień przekazania niniejszego raportu	Liczba akcji (nie w tysiącach) nabytych w maju 2024 roku w ramach programu motywacyjnego	Liczba akcji (nie w tysiącach) na dzień 15 listopada 2024 roku, tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu
Maciej Różycki	12 378	7 793	12 378
Mariusz Jurak	19 449	5 668	19 449
Daniel Fryga	305	n/d	n/d

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Jednostki Dominującej, udziałów i akcji w podmiotach powiązanych ani uprawnień do nich.

3. Walne Zgromadzenie

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

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

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

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań Zarządu, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- udzielanie Radzie Nadzorczej i Zarządowi absolutorium z wykonania obowiązków,
- podejmowanie uchwał o podziale zysków albo pokryciu strat,
- tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- zmiana Statutu Spółki,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- połączenie i likwidacja Spółki,
- emisja obligacji, w tym także obligacji zamiennych,
- wybór likwidatorów,
- wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,

- rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd, jak również akcjonariuszy,
- powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej.

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

Walne Zgromadzenia zwołuje się przez ogłoszenie w sposób określony w Kodeksie spółek handlowych dla spółek publicznych, co najmniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu), tj. osoby, które według stanu na koniec tego dnia posiadały zapisane na swoim rachunku papierów wartościowych zdematerializowane akcje Spółki. Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółka ustala się w szczególności na podstawie wykazu sporządzonego przez KDPW S.A. na zasadach określonych przez przepisy powszechnie obowiązujące.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej.

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

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

Uchwały Walnego Zgromadzenia obowiązują wszystkich akcjonariuszy.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Walne Zgromadzenie Sygnity obradowało w siedzibie Spółki w następującym terminie:

- w dniu 25 czerwca 2024 roku jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity.

4. Zarząd

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ▪ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ▪ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

W dniu 20 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące decyzje o powołaniu w skład Zarządu Spółki z dniem 1 stycznia 2025 roku:

- Pani Doroty Beksińskiej na stanowisko Członka Zarządu;
- Pana Daniela Frygi na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;
- Pana Adama Larysza na stanowisko Członka Zarządu.

Powołania nastąpiły na okres trwającej wspólnej trzyletniej kadencji, rozpoczętej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku. Tym samym począwszy od 1 stycznia 2025 roku, oraz na dzień publikacji jednostkowego Sprawozdania Finansowego skład Zarządu Spółki jest następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ▪ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ▪ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych; |
| ▪ Pani Dorota Beksińska | - Członek Zarządu; |
| ▪ Pan Daniel Fryga | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pan Adam Larysz | - Członek Zarządu. |

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

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

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

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do dokonywania czynności prawnych oraz składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub Członek Zarządu ds. Finansowych działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych.

Zarząd Sygnity składa się z nie więcej niż dziewięciu osób, w tym Prezesa Zarządu Spółki. Członków Zarządu Spółki powołuje Rada Nadzorcza.

Rada Nadzorcza może w każdym czasie odwołać członków Zarządu.

W przypadku odwołania członka Zarządu przez Walne Zgromadzenie do podjęcia uchwały wymagana jest zwykła większość głosów oddanych, z tym, że za uchwałą musi głosować nie mniej niż 20% ogólnej liczby akcji Spółki. Zarząd podejmuje uchwały zwykłą większością głosów. W przypadku równowagi głosów o przyjęciu bądź odrzuceniu uchwały decyduje głos Prezesa Zarządu.

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, uchwały Zarządu wymagają sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki.

Sprawami przekraczającymi zakres zwykłych czynności Spółki są w szczególności:

- a) określanie strategii oraz głównych celów Spółki;
- b) uchwalanie wewnętrznych aktów normatywnych o istotnym znaczeniu dla funkcjonowania Spółki, w tym regulaminu Zarządu;
- c) przyjęcie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosku dotyczącego podziału zysku lub pokrycia straty;
- d) tworzenie, łączenie, podział, przekształcenie i likwidacja jednostek organizacyjnych Spółki oraz spółek zależnych;
- e) nabycie bądź zbycie udziałów lub akcji w innych spółkach, nabycie bądź zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zawieranie umów spółek osobowych;
- f) wykonywanie nadzoru właścicielskiego nad spółkami zależnymi lub powiązanymi ze Spółką;
- g) zaciąganie i udzielanie pożyczek, zaciąganie kredytów;
- h) udzielanie gwarancji kredytowych i poręczeń majątkowych oraz wystawianie weksli;
- i) zbywanie i nabywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości;
- j) dokonywanie innych czynności prawnych skutkujących rozporządzeniem przez Spółkę prawem, zbyciem majątku, zaciągnięciem przez Spółkę jakiegokolwiek zobowiązania, obciążeniem przez Spółkę jakiegokolwiek składnika majątku Spółki lub zawarciem jakiejkolwiek innej umowy, o ile wartość danej transakcji przewyższa kwotę 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych netto lub jej równowartość w walucie obcej według średniego kursu NBP z dnia dokonania tej czynności;
- k) czynności podejmowane w ramach programów motywacyjnych ustanowionych w Spółce, w przypadkach wskazanych w regulaminach tych programów;
- l) wypłata akcjonariuszom zaliczki na poczet dywidendy;
- m) ustanowienie prokury, z zastrzeżeniem, że ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu;
- n) ustanowienie pełnomocników Zarządu do poszczególnych spraw;
- o) zwołanie Walnego Zgromadzenia;
- p) pozostałe sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia;
- q) sprawy, dla których przepisy prawa lub wewnętrzne regulacje Spółki przewidują wymóg podjęcia uchwały Zarządu;
- r) sprawy, w których podjęcia uchwały zażąda choćby jeden z członków Zarządu.

Podjęcie uchwały przez Zarząd może nastąpić:

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

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

5. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania był następujący:

- | | |
|--------------------------|--|
| ▪ Pan Ivo van den Heuvel | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Ramon Zanders | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pani Ioana Corutiu | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Lucas de Ponte | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Przemysław Schmidt | - Członek Rady Nadzorczej. |

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

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

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

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

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

- podejmowanie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę, a także wyboru doradcy w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii;
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
- wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji lub badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki.

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

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

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

W przypadku uchwał podejmowanych w trybie pisemnym poza posiedzeniami Rady Nadzorczej uchwała zostaje podjęta, jeśli:

- a) w głosowaniu w tym trybie w wyznaczonym przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej terminie na oddawanie głosów weźmie udział co najmniej połowa liczby członków Rady Nadzorczej, a także
- b) oddana za nią zostanie zwykła większość głosów członków Rady uczestniczących w głosowaniu.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w następujących terminach:

30 stycznia 2024 roku, 14 marca 2024 roku, 21 marca 2024 roku, 18 kwietnia 2024 roku, 25 czerwca 2024 roku, 5 września 2024 roku, 25 września 2024 roku, 30 października 2024 roku, 27 listopada 2024 roku oraz 20 grudnia 2024 roku.

6. Komitet Audytu

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

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
 - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi: Pan Raimondo Eggink, Pan Przemysław Aleksander Schmidt oraz Pan Rafał Wnorowski.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Komitet Audytu odbył posiedzenia w następujących terminach: 31 stycznia 2024 roku, 19 marca 2024 roku, 18 kwietnia 2024 roku, 14 maja 2024 roku, 5 września 2024 roku, 18 września 2024 roku, 30 października 2024 roku oraz 12 listopada 2024 roku.

7. Komitet ds. Wynagrodzeń

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

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

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

W dniu 16 maja 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powierzeniu zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń Radzie Nadzorczej.

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

Zgodnie z uchwałą nr 3 z dnia 28 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. postanowiło przyjąć „Politykę wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 16/2020. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. w dniu 30 kwietnia 2021 roku uchwałą nr 13 dokonało zmiany treści oraz przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 12/2021. W dniu 28 marca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 24 w sprawie dokonania zmiany treści oraz przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 7/2023 oraz jest zamieszczona na stronie internetowej Emitenta.

Celem polityki wynagradzania jest powiązanie zasad wynagradzania ujętych w polityce ze strategią Spółki, wynikającymi z niej celami, wynikami i budowaniem wartości Spółki. Osiągnięcie tych celów umożliwia zapewnienie transparentnych norm wynagradzania służących unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn, przy

jednoczesnym zapewnieniu rynkowego poziomu wynagrodzeń pracowników w ramach posiadanych możliwości finansowych.

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

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

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

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

Poniższe tabele prezentują wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu zgodnie z opisanymi powyżej składnikami w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku oraz w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku

Rok obrotowy 2024

Zarząd Sygnity S.A.	Wynagrodzenia stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenie zmienne	Płatności w formie akcji	Świadczenia dodatkowe	Razem
Różycki Maciej	810	162	486	78	1 536
Jurak Mariusz	720	118	354	1	1 193
Zientarska Monika	480	42	-	119	641
	2 010	322	840	198	3 370

Rok obrotowy 2022/2023

Zarząd Sygnity S.A.	Wynagrodzenia stałe z tytułu umowy o pracę	Wynagrodzenie zmienne	Płatności w formie akcji	Świadczenia dodatkowe	Razem
Różycki Maciej	900	-	58	100	1 058
Jurak Mariusz	900	-	175	3	1 078
Zientarska Monika*	160	-	-	-	160
Jędrzejewska Inga**	262	-	158	-	421
	2 222	-	391	104	2 717

* wynagrodzenie Pani Moniki Zientarskiej zaprezentowano za okres pełnienia funkcji w Zarządzie w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 września 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

** wynagrodzenie Pani Ingi Jędrzejewskiej zaprezentowano za okres pełnienia funkcji w Zarządzie w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

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

Z tytułu odwołania Członkom Zarządu przysługuje prawo do odprawy.

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

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

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku oraz w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Sygnity S.A. *	Rok obrotowy 2024	Rok obrotowy 2022/2023
Rafał Wnorowski	143	171
Raimondo Eggink	141	177
Przemysław Aleksander Schmidt	138	171
	422	519

* Pozostali Członkowie Rady Nadzorczej pełniący funkcje w roku obrotowym 2024 tj. Pan Ramon Zanders, Pan Ivo van den Heuvel, Pani Ioana Corutiu oraz Pan Pana Lucas de Pont nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji zgodnie z decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity, które Uchwałą nr 25 z dnia 28 marca 2023 roku w sprawie ustalenia wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Sygnity S.A. zdecydowało, że Członkowi Rady Nadzorczej, który jednocześnie posiada istotne i rzeczywiste powiązania z jednostką dominującą wobec Spółki w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. lub jej podmiotami powiązanymi (łącznie: „Akcjonariusz większościowy”), w szczególności jest zatrudniony na jakiegokolwiek podstawie przez Akcjonariusza większościowego lub jest członkiem organów Akcjonariusza większościowego, nie przysługuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Uchwała weszła w życie z dniem 1 kwietnia 2023 roku.

9. Systemy kontroli wewnętrznej w zakresie sprawozdawczości

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

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

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

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

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
 - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,
- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- g) opracowywanie polityki:
 - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,

- (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej,
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

Część V

Opis czynników ryzyka

CZĘŚĆ V.

Opis czynników ryzyka

1. Ryzyko związane z działalnością operacyjną

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

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

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych pracowników i presją płacową

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

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

Ryzyko związane z rozwojem nowych produktów

Specyfiką branży Grupy Sygnity jest bardzo szybki rozwój stosowanych technologii i rozwiązań informatycznych, a w związku z tym stosunkowo krótki cykl życia oferowanych usług i produktów. Grupa oferuje zarówno produkty własne, jak również korzysta z aplikacji globalnych oferowanych przez firmy międzynarodowe, co oznacza, iż ze zmianami na rynku nieodzowne są zmiany we własnych produktach i ustawiczne szkolenia w produktach innych firm.

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

Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców kluczowych rozwiązań

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

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

Ryzyko związane z uzależnieniem od dużych kontraktów publicznych i prywatnych

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

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

Ryzyko związane z umowami finansowania zewnętrznego oraz z wyceną kontraktów długoterminowych

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

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

2. Ryzyko związane z otoczeniem

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

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

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

Ryzyko zmiany przepisów prawnych

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

Ryzyko związane z systemem podatkowym

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

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

Ryzyko konkurencji

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

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

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

Ryzyko walutowe

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

Ryzyko związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy

Zarząd Sygnity monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie oraz na terytorium Federacji Rosyjskiej na działalność Grupy. Zarząd Spółki informuje, że na dzień publikacji niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Grupy prowadzona jest bez zakłóceń, a skutki rosyjskiej inwazji na Ukrainę nie mają istotnego negatywnego wpływu na sytuację gospodarczą Grupy.

Sygnity i spółki zależne nie prowadzą działalności w krajach bezpośrednio zaangażowanych w konflikt, czyli w Ukrainie, Rosji i Białorusi. Grupa nie prowadzi również handlu z podmiotami z wymienionych krajów. W ocenie Zarządu największym czynnikiem ryzyka, który może negatywnie wpłynąć na wyniki Grupy w kolejnych okresach, jest inflacyjna presja kosztowa oraz zmienność i nieprzewidywalność kursów walutowych. Wzrost niepewności może także negatywnie wpłynąć na inwestycje informatyczne, zwłaszcza u klientów komercyjnych. Grupa nie jest istotnie narażona na zwiększone ryzyko cyberataku, jednakże zwiększyła czujność w tym obszarze, wprowadzając szereg nowych zabezpieczeń i aktualizując swoją politykę w tym zakresie.

W ramach procedury zarządzania ryzykiem operacyjnym Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco monitoruje procesy związane z planem ciągłości działania Grupy pozwalającym sprawnie reagować na ewentualne sytuacje kryzysowe. Funkcjonujące w Grupie Sygnity procedury, a także rozwiązania informatyczne umożliwiają identyfikację kluczowych dla organizacji procesów oraz monitorowanie możliwych zagrożeń, co w przypadku ewentualnej sytuacji kryzysowej umożliwia podjęcie działań prewencyjnych lub zaradczych mających na celu przeciwdziałanie lub minimalizowanie strat.

Ponadto, należy również podkreślić, że systemy informatyczne Grupy kolokowane są w obiekcie posiadającym certyfikat TIER 3 oraz podlegającym ochronie przed ograniczeniami w dostarczaniu energii elektrycznej zgodnie z zapisami Rozporządzenia RM z 8 listopada 2021 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu wprowadzania ograniczeń w sprzedaży paliw stałych oraz dostarczania i poborze energii elektrycznej lub ciepła (Dz.U. z 2021 poz. 2209).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa monitoruje wpływ sytuacji geopolitycznej na przyszłą sytuację finansową i osiąganą w przyszłości wyniki finansowe. Na ten moment, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno jest ocenić długofalowe skutki gospodarcze dla naszego regionu i wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób może wpływać na wyniki finansowe Grupy.

3. Roszczenia i istotne sprawy sporne

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

Część VI

Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

CZĘŚĆ VI.

Oświadczenie Zarządu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

1. Zasady ładu korporacyjnego

W ostatnim roku obrotowym, który rozpoczął się 1 stycznia 2024 roku i zakończył 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego określonym w DPSN 2021. Zasady DPSN 2021 są publicznie dostępne na stronie internetowej GPW (<https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>).

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Sygnity S.A. nie stosuje 13 zasad DPSN 2021: 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.6., 3.6., 4.1., 4.3., 4.8., 4.9.1., 6.2., 6.3.

1.3.1 W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju.

Komentarz Spółki: Branża IT, w której działa Sygnity S.A. charakteryzuje się stosunkowo niewielkim bezpośrednim oddziaływaniem na środowisko naturalne. Działalność ta nie powoduje istotnych emisji, nie generuje znacznej ilości odpadów ani nie zużywa ważnych dla środowiska surowców, nie stwarza również zagrożenia wystąpienia poważnej awarii środowiskowej. Skala oddziaływania na środowisko jest powiązana ze skalą prowadzonej działalności i odpadów generowanych przez zatrudnionych pracowników, przypadającego na ich stanowisko zużycia energii elektrycznej oraz z użytkowaniem samochodów w działalności operacyjnej Spółki. Spółka nie posiada opisanej polityki w zakresie zagadnień środowiska naturalnego, ze względu na niewielki bezpośredni wpływ na środowisko naturalne. Mimo braku dokumentów wewnętrznych regulujących kwestie ingerencji w środowisko naturalne, Spółka zidentyfikowała następujące obszary monitorowania oddziaływania na nie: - zużycie energii elektrycznej niezbędnej do prowadzenia działalności Spółki; - wykorzystywanie samochodów w prowadzonej działalności (emisja gazów oraz spalanie paliwa); - odpady powstające w toku prowadzenia działalności.

1.3.2 W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Komentarz Spółki: Zagadnienia z obszaru ESG nie były dotychczas formalnie włączone do strategii biznesowej. Zagadnienia te jednak uznawane są za istotne i tym samym pomimo braku sformalizowanego ujęcia Emitent respektuje wszelkie wymagania i przepisy prawne odnoszące się do powyższych obszarów. Spółki Grupy Sygnity posiadają jednolitą politykę w zakresie kwestii pracowniczych i społecznych. Wartość Sygnity i Grupy Sygnity stanowi kapitał ludzki, który tworzy, rozwija i utrzymuje jej produkty. Grupie Sygnity zależy na tym, aby utrzymać stabilność zatrudnienia osób reprezentujących kluczowe kompetencje i trwale wiązać te osoby z firmą jak również, aby tworzyć najlepsze miejsca pracy dla wszystkich zatrudnionych. Grupa wierzy, że wynagradzanie kobiet i mężczyzn za ich faktyczne umiejętności oraz rzetelna wycena ich udziału w sukcesach przedsiębiorstwa przekłada się na utrzymanie najbardziej utalentowanych pracowników, a w konsekwencji na sukces Grupy. W Sygnity obowiązuje siatka płac i wynikające z niej widełki płacowe, które mają na celu zapewnienie pracownikom na poszczególnych stanowiskach wynagrodzenia odpowiedniego do posiadanego doświadczenia i zakresu zadań oraz dopasowanie do lokalnego rynku pracy. Spółka konsekwentnie realizuje przyjęte zasady bezpieczeństwa i higieny pracy, które mają na celu zapewnienie dobrego samopoczucia oraz bezpieczne i higieniczne warunki przebywania na terenie obiektów spółek Grupy zarówno osobom zatrudnionym jak i klientom oraz dostawcom usług. W Grupie Sygnity stawiamy na kształtowanie kultury organizacyjnej opartej na wartościach, uwzględniającej aspekty dotyczące różnorodności. Takie podejście jest wynikiem przekonania zarządzających, że różnorodność jest fundamentalną wartością współczesnego społeczeństwa, a polityka równego traktowania i zarządzanie różnorodnością przynosi wymierne korzyści, wpływa na rozwój oraz innowacyjność organizacji. Mając powyższe na uwadze spółki Grupy stawiają na poszanowanie dla różnorodnego społeczeństwa oraz kładą nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonanie, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, typy współpracy. Kwestie związane z zarządzaniem różnorodnością uregulowane są w dokumentach obowiązujących w Grupie Sygnity: Kodeksie Pracy, Kodeksie Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity, Regulaminie Wynagradzania. Dokumenty te opisują zasady dotyczące zagadnień: równego traktowania pracowników w zatrudnieniu oraz zakazu dyskryminacji, poszanowania dla różnorodności, polityki wynagradzania i premiowania.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Komentarz Spółki: Emitent zwraca uwagę, iż akcjonariuszem dominującym Spółki jest TSS Europe B.V. („TSS”). Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS, Spółka zamierza rozwijać wewnętrzne kompetencje w zakresie realizacji transakcji M&A oraz inwestować nadwyżki środków pieniężnych w budowę grupy niezależnych dostawców rozwiązań IT, oferujących kluczowe i krytyczne rozwiązania dla klientów z konkretnych branż i sektorów, w oparciu o własne produkty. Zarząd Spółki mając na uwadze wzrost znaczenia tematyki ESG oraz oczekiwań inwestorów w tym obszarze, rozważy możliwość ujęcia w strategii biznesowej tematyki ESG.

1.4.1 W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Komentarz Spółki: Emitent zwraca uwagę, iż akcjonariuszem dominującym Spółki jest TSS Europe B.V. („TSS”). Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS, Spółka zamierza rozwijać wewnętrzne kompetencje w zakresie realizacji transakcji M&A oraz inwestować nadwyżki środków pieniężnych w budowę grupy niezależnych dostawców rozwiązań IT, oferujących kluczowe i krytyczne rozwiązania dla klientów z konkretnych branż i sektorów, w oparciu o własne produkty. Zarząd Spółki mając na uwadze wzrost znaczenia tematyki ESG oraz oczekiwań inwestorów w tym obszarze, rozważy możliwość ujęcia w strategii biznesowej tematyki ESG.

1.4.2 W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz Spółki: W Sygnity obowiązuje siatka płac i wynikające z niej widełki płacowe, które mają na celu zapewnienie pracownikom na poszczególnych stanowiskach wynagrodzenia odpowiedniego do posiadanego doświadczenia i zakresu zadań oraz dopasowanie do lokalnego rynku pracy. Coroczny przegląd wynagrodzeń zakłada weryfikację zgodności wynagrodzeń z obowiązującą siatką płac. Decyzje personalne dotyczące zmian wynagrodzeń są podyktowane oceną postawy, efektywności i kompetencji poszczególnych pracowników, zgodnie z obowiązującymi w firmie kryteriami. W raportach Grupy Sygnity na temat zrównoważonego rozwoju przedstawiane są szczegółowo informacje dotyczące mierników wynagrodzeń.

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Komentarz Spółki: Spółka należy do sWIG80 i poza Walnymi Zgromadzeniami raz w roku organizuje spotkanie z inwestorami, analitykami i dziennikarzami, co w ocenie Spółki w sposób wystarczający i optymalny zaspakaja zapotrzebowanie interesariuszy Spółki w tym zakresie. Podczas takiego spotkania Zarząd Spółki prezentuje i komentuje podejmowane działania mające strategiczne znaczenie dla Grupy Sygnity i ich realizację, wyniki finansowe Spółki i Grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki i Grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań Zarząd Spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania. Ponadto Spółka prowadzi komunikację z inwestorami za pośrednictwem m.in. strony internetowej oraz poprzez raporty giełdowe, wobec czego w ocenie Spółki niestosowanie ww. zasady w pełnym zakresie nie wpływa niekorzystnie na politykę informacyjną i komunikację z inwestorami.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Komentarz Spółki: Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie Członkowi Zarządu ds. Finansowych - co w ocenie Spółki nie wpływa negatywnie na efektywność audytu wewnętrznego - a funkcjonalnie Przewodniczącemu Komitetu Audytu.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest stosowana, ponieważ Spółka dotychczas nie otrzymała żadnych zgłoszeń ze strony Akcjonariuszy dotyczących umożliwienia uczestnictwa w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Jeżeli takie oczekiwania zostaną przez Akcjonariuszy zgłoszone Spółka nie wyklucza, że zasada będzie stosowana w przyszłości.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest stosowana, ponieważ Spółka dotychczas nie otrzymała żadnych zgłoszeń ze strony Akcjonariuszy dotyczących oczekiwania zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Spółka publikuje stosownymi raportami bieżącymi treści podjętych przez walne zgromadzenie uchwał oraz wyniki głosowań. Ponadto na stronie internetowej Spółki są zamieszczane pliki audio z przebiegu walnych zgromadzeń. Jeżeli oczekiwania zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym zostaną przez Akcjonariuszy zgłoszone Spółka nie wyklucza, że zasada będzie stosowana w przyszłości.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Komentarz Spółki: Spółka dopuszcza realizację praw Akcjonariuszy w tym zakresie zgodnie z regulacją zawartą w Kodeksie spółek handlowych. Spółka nie ma wpływu na działania Akcjonariuszy, tym niemniej Spółka zachęca Akcjonariuszy do zgłaszania projektów uchwał z odpowiednim wyprzedzeniem z poszanowaniem niniejszej zasady.

4.9.1 W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji: kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem. Kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Komentarz Spółki: Spółka dopuszcza realizację praw Akcjonariuszy w tym zakresie zgodnie z regulacją zawartą w Kodeksie spółek handlowych. Spółka deklaruje, że przekazane przez Akcjonariuszy informacje dot. zgłaszanych kandydatur będą niezwłocznie publikowane w formie raportów bieżących oraz na stronie internetowej Spółki. Spółka nie ma wpływu na działania Akcjonariuszy, tym niemniej Spółka zachęca Akcjonariuszy do zgłaszania kandydatur na Członków Rady Nadzorczej z odpowiednim wyprzedzeniem z poszanowaniem niniejszej zasady.

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest stosowana, ponieważ aktualnie obowiązujący system premiowy dla Członków Zarządu uzależnia poziom premii Członków Zarządu w zakresie wyników finansowych i niefinansowych bieżącego roku obrotowego.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Komentarz Spółki: W Spółce aktualnie nie ma programu opcji menedżerskich. Spółka zwraca uwagę, iż Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dnia 25 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę nr 22 w sprawie utworzenia w Spółce programu motywacyjnego na lata 2024-2028 („Uchwała”, „Program”). Realizacja Programu będzie polegała na przyznaniu osobom uprawnionym bezpośrednio lub w wyniku realizacji praw z pochodnych instrumentów finansowych lub realizacji praw z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, lub realizacji innych praw majątkowych, akcji Spółki („Akcje”), na warunkach, w ilościach i terminach określonych w Regulaminie zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Działając na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały Rada Nadzorczą przyjęła Regulamin Programu Motywacyjnego zgodnie z którym Program jest realizowany poprzez nabywanie oraz realizowanie przez uczestników uprawnień do Akcji.

2. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Za systemy kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w Spółce oraz ich skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Za sporządzanie raportów okresowych odpowiedzialne jest Biuro Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej. Dział ten podlega Członkowi Zarządu ds. Finansowych, który sprawuje bezpośredni nadzór i kontrolę nad procesem przygotowania sprawozdań. Ostateczną weryfikację i akceptację sprawozdań przeprowadza Zarząd Spółki.

Sprawozdania są sporządzane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

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

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

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

3. Akcjonariusze Sygnity S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Akcjonariat

Akcjonariusz	Na dzień 23 kwietnia 2025 roku tj. na dzień przekazania niniejszego raportu		Na dzień 15 listopada 2024 roku tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego	
	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ	Liczba akcji/Liczba głosów na WZ	% głosów w kapitale zakładowym/ głosów na WZ
TSS Europe B.V. *	16 542 399	72,68	16 542 399	72,68
Barca Global Master Fund LP*	2 050 679	9,01	2 050 063	9,01
Blacksheep Fund Management Ltd.**	1 518 435	6,67	1 518 435	6,67
Pozostali***	2 648 434	11,64	2 649 050	11,64
Razem	22 759 947	100,00	22 759 947	100,00

* liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 23 kwietnia 2025 roku z uwzględnieniem wykazów akcjonariuszy zarejestrowanych na ostatnich Walnych Zgromadzeniach Spółki.

** liczba posiadanych akcji ujawniona na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 23 kwietnia 2025 roku na podstawie zawiadomień od akcjonariuszy o przekroczeniu progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Sygnity S.A. z dnia 28 sierpnia 2023 roku, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 23/2023; liczba akcji posiadanych pośrednio przez Alexis Fortune;

*** w tym 22 257 skupionych przez Spółkę akcji własnych.

4. Wykazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Wszystkie akcje wyemitowane przez spółkę są akcjami na okaziciela. Każda akcja na okaziciela daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu spółki. Żaden z akcjonariuszy spółki nie ma specjalnych uprawnień kontrolnych.

5. Ograniczenia w zakresie wykonywania prawa głosu z akcji

Zgodnie z Art. 18.2. Statutu Spółki każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Nie istnieją żadne ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu.

6. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta

Wszystkie akcje wyemitowane przez Spółkę są akcjami na okaziciela. Akcje na okaziciela nie podlegają żadnym ograniczeniom w zakresie przenoszenia prawa własności.

7. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd Sygnity składa się z nie więcej niż dziewięciu osób, w tym Prezesa Zarządu Spółki. Członków Zarządu Spółki powołuje Rada Nadzorcza.

Kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych.

Rada Nadzorcza może w każdym czasie odwołać członków Zarządu. Rada Nadzorcza może ponadto zawiesić w czynnościach z ważnych powodów wszystkich lub poszczególnych członków Zarządu oraz delegować członka Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu.

Członek Zarządu może być także w każdym czasie odwołany przez Walne Zgromadzenie. Powzięcie przez Walne Zgromadzenie uchwały w sprawie odwołania członka Zarządu Spółki wymaga głosowania za nią akcjonariuszy reprezentujących nie mniej niż 20% ogólnej liczby akcji w kapitale zakładowym Spółki.

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

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

8. Opis zasad zmiany Statutu Emitenta

Zmiana Statutu Sygnity S.A. należy zgodnie z art. 20 pkt. 20.1 g) Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i może być uchwalona większością trzech czwartych głosów. W przypadku zamiaru zmiany Statutu, w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia powołuje się dotychczas obowiązujące postanowienia, jak również treść projektowanych zmian. W uchwale zmieniającej Statut, Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym.

Zmiana Statutu staje się skuteczną z chwilą zarejestrowania zmiany w KRS. Obowiązek zgłoszenia zmian Statutu spoczywa na Zarządzie Spółki. Zgodnie z art. 430 KSH, zgłoszenie zmiany Statutu nie może co do zasady nastąpić po upływie 3 miesięcy od powzięcia odpowiedniej uchwały przez Walne Zgromadzenie, jednakże art. 22 ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym obliuguje do złożenia wniosku o wpis do Rejestru nie później niż w ciągu 7 dni od dnia zdarzenia uzasadniającego dokonanie wpisu.

9. Zasady działania Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A.

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

Walne Zgromadzenie działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Sygnity S.A. Statut Spółki oraz Regulamin Walnych Zgromadzeń dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.sygnity.pl w sekcji Ład Korporacyjny.

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

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań Zarządu, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- udzielanie Radzie Nadzorczej i Zarządowi absolutorium z wykonania obowiązków,
- podejmowanie uchwał o podziale zysków albo pokryciu strat,
- tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
- ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- zmiana Statutu Spółki,
- podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- połączenie i likwidacja Spółki,
- emisja obligacji, w tym także obligacji zamiennych,
- wybór likwidatorów,
- wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd, jak również akcjonariuszy,
- powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej.

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

Walne Zgromadzenia zwołuje się przez ogłoszenie w sposób określony w Kodeksie spółek handlowych dla spółek publicznych, co najmniej na 26 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu mają tylko osoby będące akcjonariuszami spółki na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu), tj. osoby, które według stanu na koniec tego dnia posiadały zapisane na swoim rachunku papierów wartościowych zdematerializowane akcje Spółki. Listę uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółka ustala w szczególności na podstawie wykazu sporządzonego przez KDPW S.A. na zasadach określonych przez przepisy powszechnie obowiązujące.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Walne Zgromadzenie Sygnity obradowało w siedzibie Spółki w następujących terminach:

- w dniu 25 czerwca 2024 roku jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity.

10. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących Sygnity S.A. oraz zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego wraz z opisem działania

Zarząd

Skład Zarządu Sygnity w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|-----------------------------------|
| ▪ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ▪ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych |

W dniu 20 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące decyzje o powołaniu w skład Zarządu Spółki z dniem 1 stycznia 2025 roku:

- Pani Doroty Beksińskiej na stanowisko Członka Zarządu;
- Pana Daniela Frygi na stanowisko Wiceprezesa Zarządu;
- Pana Adama Larysza na stanowisko Członka Zarządu.

Powołania nastąpiły na okres trwającej wspólnej trzyletniej kadencji, rozpoczętej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku. Tym samym począwszy od 1 stycznia 2025 roku skład Zarządu Spółki jest następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ▪ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ▪ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych; |
| ▪ Pani Dorota Beksińska | - Członek Zarządu; |
| ▪ Pan Daniel Fryga | - Wiceprezes Zarządu; |
| ▪ Pan Adam Larysz | - Członek Zarządu. |

Zarząd jest organem wykonawczym Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Zarząd Spółki wykonuje funkcje przewidziane przez Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu są dostępne na stronie internetowej Spółki pod adresem www.sygnity.pl w sekcji Ład Korporacyjny.

Zarząd kierując się interesem Spółki, określa strategię oraz główne cele Spółki i jest odpowiedzialny za ich wdrożenie i realizację. Zarząd dba o przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką oraz prowadzenie jej spraw zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką. Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec Spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych.

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do dokonywania czynności prawnych oraz składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub Członek Zarządu ds. Finansowych działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Podjęcie uchwały przez Zarząd może nastąpić:

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

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

Spółka nie wdrożyła sformalizowanej polityki różnorodności, jednakże Sygnity dokłada starań aby w Spółce zatrudniane były osoby kompetentne, posiadające odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe i wykształcenie odpowiadające potrzebom Spółki stawiając przy tym na poszanowanie dla różnorodnego

społeczeństwa oraz kładąc nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonanie, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, typy współpracy. Rada Nadzorcza Sygnity przyjęła w 2021 roku „Politykę Różnorodności wobec Członków Zarządu Sygnity S.A.” Walne Zgromadzenie Sygnity w 2022 roku przyjęło „Politykę różnorodności wobec Członków Rady Nadzorczej Sygnity S.A.”.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego był następujący:

- | | |
|--------------------------|---|
| ▪ Pan Ivo van den Heuvel | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| ▪ Pan Ramon Zanders | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ▪ Pani Ioana Corutiu | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Lucas de Ponte | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ▪ Pan Przemysław Schmidt | - Członek Rady Nadzorczej. |

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

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

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

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

- powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członka Zarządu lub całego Zarządu;
- delegowanie swego członka lub swoich członków do wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszenia członków Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może sprawować swoich czynności;
- wyrażanie zgody na udział Spółki w transakcjach, których drugą stroną są:
 - akcjonariusze Spółki, którzy posiadają więcej niż 5% (pięć procent) akcji Spółki,
 - członkowie Zarządu Spółki oraz podmioty z nimi powiązane, z zastrzeżeniem, że powyższe nie dotyczy transakcji, których drugą stroną są podmioty zależne Spółki,
 - członkowie Rady Nadzorczej oraz podmioty z nimi powiązane, z zastrzeżeniem, że powyższe nie dotyczy transakcji, których drugą stroną są podmioty zależne Spółki.
- ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu Spółki;
- wyrażanie zgody na (i) nabycie bądź zbycie udziałów lub akcji w innych spółkach, o ile akcje lub udiały reprezentują co najmniej 50% kapitału zakładowego lub 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu takiej spółki lub wartość transakcyjna lub księgowa nabywanych lub zbywanych akcji bądź udziałów jest większa lub równa 1.000.000 (jeden milion) PLN, (ii) nabycie bądź zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, (iii) zawieranie umów spółek osobowych;
- zatwierdzanie budżetu rocznego;
- wyrażanie zgody na rozporządzenie przez Spółkę prawem, zbycie majątku, zaciąganie przez Spółkę jakiegokolwiek zobowiązania, obciążenie przez Spółkę jakiegokolwiek składnika majątku Spółki lub zawarcie jakiegokolwiek innej umowy, o ile wartość danej transakcji przewyższa kwotę 100 mln (sto milionów) złotych lub jej równowartość w walucie obcej według średniego kursu NBP z dnia dokonania tej czynności. W razie zawarcia przez Spółkę transakcji, której wartość (liczona zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej) jest wyższa niż 50 mln (pięćdziesiąt milionów) złotych, lecz nie przekracza 100 mln (sto milionów) złotych, Zarząd jest zobowiązany do powiadomienia Rady Nadzorczej o tej transakcji, w terminie 7 dni od jej zawarcia;
- wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, przy czym w takim przypadku Rada Nadzorcza Spółki wyraża zgodę w formie uchwały podjętej większością

3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej;

- wyrażanie zgody na zawarcie z subemitentem umowy, o której mowa w art. 433 § 3 Kodeksu spółek handlowych, stosownie do postanowień Art. 20.5 Statutu Spółki;
- podejmowanie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę, a także wyboru doradcy w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii;
- wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi.
- wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji lub badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki.

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

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

- a) porządek obrad Rady Nadzorczej nie może być uzupełniany w trakcie posiedzenia, którego dotyczy. Wymogu powyższego nie stosuje się do sytuacji:
 - gdy obecni są wszyscy członkowie Rady Nadzorczej i wszyscy wyrażą zgodę na uzupełnienie porządku obrad,
 - gdy podjęcie określonych działań przez Radę Nadzorczą jest konieczne dla uchronienia Spółki przed szkodą,
 - w przypadku uchwały, której przedmiotem jest ocena, czy istnieje konflikt interesów między członkiem Rady Nadzorczej a Spółką.
- b) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia, o której mowa w art. 393 pkt 4 Kodeksu Spółek Handlowych. W takim przypadku wymagane jest jedynie uzyskanie zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej.
- c) zawarcie z subemitentem umowy, o której mowa w art. 433 § 3 Kodeksu spółek handlowych, nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia. W takim przypadku wymagane jest jedynie uzyskanie zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w następujących terminach:

30 stycznia 2024 roku, 14 marca 2024 roku, 21 marca 2024 roku, 18 kwietnia 2024 roku, 25 czerwca 2024 roku, 5 września 2024 roku, 25 września 2024 roku, 30 października 2024 roku, 27 listopada 2024 roku oraz 20 grudnia 2024 roku.

W obradach Rady Nadzorczej uczestniczyli Członkowie Zarządu Sygnity S.A. w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania. Ponadto Zarząd dostarczał Radzie Nadzorczej wyczerpujących informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności spółki.

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej zapadały uchwały w sprawach, które były wymieniane w porządku obrad przesyłanym członkom Rady Nadzorczej w zawiadomieniu o posiedzeniu.

Działalność Rady Nadzorczej koncentrowała się wokół spraw mających istotne znaczenie dla działalności spółki Sygnity S.A. oraz Grupy Sygnity. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki oraz pracą Zarządu poprzez:

- analizowanie materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady Nadzorczej,
- uzyskiwanie informacji i szczegółowych wyjaśnień od Członków Zarządu i innych pracowników firmy w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej,
- działania biegłego rewidenta, który dokonywał przeglądu i badania dokumentacji finansowo-księgowej oraz sporządzonych na jej podstawie sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi: Pan Raimondo Eggink, Pan Rafał Wnorowski oraz Pan Przemysław Aleksander Schmidt.

Według złożonych oświadczeń na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kryteria niezależności stawiane niezależnemu członkowi Komitetu Audytu - w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach (...) - spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu Audytu;

Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są: Pan Raimondo Eggink oraz Pan Przemysław Aleksander Schmidt.

Pan Raimondo Eggink ukończył studia matematyki teoretycznej na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, gdzie w 2010 roku uzyskał stopień doktora. W 1995 roku Pan Raimondo Eggink uzyskał licencję doradcy inwestycyjnego. Od 2002 roku prowadzi samodzielnie działalność konsultingową i szkoleniową na rzecz podmiotów działających na rynku finansowym. Pan Raimondo Eggink posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu. W 2000 roku stowarzyszenie AIMR (obecnie – CFA Institute) przyznało mu tytuł CFA (Chartered Financial Analyst), a w latach 2004-2013 Pan Raimondo Eggink pełnił funkcję członka zarządu polskiego stowarzyszenia CFA Society of Poland.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada ponad trzydziestoletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu. Ponadto posiada ponad dwudziestoletnie doświadczenie w obszarze finansów przedsiębiorstw.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka są Pan Rafał Wnorowski oraz Pan Przemysław Aleksander Schmidt.

Pan Rafał Wnorowski studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Doskonalił umiejętności menadżerskie w ICAN Institute Harvard BR w ramach programu Personal Leadership Academy. Ukończył szereg szkoleń w zakresie zarządzania. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania organizacją i prowadzenia kluczowych projektów. Jest ekspertem w sprzedaży dla sektora publicznego i prywatnego, w tym posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania:

Zgodnie z polityką wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych w Sygnity S.A., wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

W toku przygotowywania przez Komitet Audytu rekomendacji, a następnie w procesie wyboru firmy audytorskiej dokonywanego przez Radę Nadzorczą Sygnity, uwzględniane są następujące kryteria:

- a) dotychczasowe doświadczenie firmy audytorskiej oraz kwalifikacje i doświadczenia osób delegowanych do wykonywania czynności rewizji finansowej;
- b) znajomość branży, w której działa Spółka;
- c) warunki cenowe zaoferowane przez firmę audytorską;
- d) zaproponowany harmonogram prac związanych z czynnościami rewizji finansowej;
- e) kompletność usług zadeklarowanych przez firmę audytorską;
- f) reputacja firmy audytorskiej.

Dodatkowo, uwzględnia się również przygotowaną przez firmę audytorską oraz kluczowego biegłego rewidenta ocenę:

- a) spełniania przez firmę audytorską wymogów niezależności, o których mowa w art. 69–73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035) – „Ustawa o biegłych rewidentach”;
- b) istnienia zagrożeń dla niezależności firmy audytorskiej oraz zastosowania zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
- c) dysponowania przez firmę audytorską kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
- d) posiadania przez osobę wyznaczoną jako kluczowy biegły rewident uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania.

Przed wydaniem rekomendacji Komitet Audytu ocenia również:

- a) niezależność firmy audytorskiej oraz osób zaangażowanych w czynności rewizji finansowej w świetle art. 69–73 Ustawy o biegłych rewidentach;
- b) ograniczenia ustawowe odnoszące się do możliwości świadczenia usług na rzecz Spółki;
- c) ewentualne wnioski oraz wytyczne zawarte w rocznym raporcie z kontroli wydanym przez Komisję Nadzoru Audytowego, o którym mowa w art. 90 ust. 5 Ustawy o biegłych w stosunku do firmy audytorskiej, mogące wpłynąć na wybór firmy audytorskiej.

W nawiązaniu do wytycznych UKNF dla jednostek zainteresowania publicznego ws. mechanizmów awaryjnych na wypadek utraty uprawnień przez firmę audytorską Spółka dokonała uzupełnienia wzoru zapytania ofertowego o dodatkowe oświadczenia firmy audytorskiej, dotyczące informacji w/s kar nakładanych na przestrzeni ostatnich pięciu lat na firmę audytorską lub członków zespołu audytowego oraz informacji w/s prowadzonych postępowań, w tym dyscyplinarnych.

Wybór firmy audytorskiej dokonywany jest z uwzględnieniem wymaganej przepisami prawa zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta. Pierwsza umowa o badanie sprawozdań finansowych jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy, przy czym Spółka będzie dążyć do zawierania umów w ten sposób, że pierwsza umowa będzie zawierana na okres trzech lat, a kolejna na okres dwóch lat.

Główne założenia polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca ustawowe badania sprawozdań Spółki i skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz badanej jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych usług niebędących czynnościami rewizji finansowej, za wyjątkiem usług dozwolonych, którymi są:

- a) przeprowadzanie procedur należytej staranności (due diligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej oraz wydawania listów poświadczających – wykonywane w związku z prospektem emisyjnym badanej jednostki, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur;

- b) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym badanej jednostki;
- c) badanie historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującym dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam;
- d) weryfikacja pakietów konsolidacyjnych;
- e) potwierdzanie spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych;
- f) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu;
- g) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń;
- h) poświadczenia dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków.

Świadczenie usług, o których mowa powyżej, jest możliwe jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową badanej jednostki, po przeprowadzeniu przez komitet audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach.

W bieżącym okresie sprawozdawczym na rzecz Emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem. Komitet Audytu Sygnity S.A. po dokonaniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach (...), działając na podstawie § 4 ust. 4 Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, wyraził zgodę na świadczenie przez firmę audytorską tych usług.

W przypadku gdy biegły rewident lub firma audytorska świadczą przez okres co najmniej trzech kolejnych lat obrotowych na rzecz Spółki, lub spółek z jej grupy kapitałowej usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych inne niż usługi zabronione, całkowite wynagrodzenie z tytułu takich usług jest ograniczone do najwyżej 70 % średniego wynagrodzenia płaconego w trzech kolejnych ostatnich latach obrotowych z tytułu badań ustawowych Spółki oraz, w stosownych przypadkach, spółek z jej grupy kapitałowej.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełnia obowiązujące warunki i została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku Komitet Audytu odbył posiedzenia w następujących terminach:

31 stycznia 2024 roku, 19 marca 2024 roku, 18 kwietnia 2024 roku, 14 maja 2024 roku, 5 września 2024 roku, 18 września 2024 roku, 30 października 2024 roku oraz 12 listopada 2024 roku.

Część VII

Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju

CZĘŚĆ VII.

Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju

BP-1 – Ogólna podstawa sporządzenia oświadczenia dotyczącego zrównoważonego rozwoju

BP-2 – Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

Niniejsze oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju („OZR”) zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o europejskie standardy sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (European Sustainability Reporting Standards – „ESRS”). OZR zostało przygotowane w postaci skonsolidowanej. W związku z przygotowaniem OZR przyjęty został taki sam zakres podmiotowy w zakresie konsolidacji jak w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024. Żadna ze spółek zależnych nie została wyłączona z konsolidacji w zakresie zrównoważonego rozwoju. Ponadto żadna ze spółek zależnych objętych konsolidacją nie jest objęta zwolnieniem z indywidualnej lub skonsolidowanej sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.

O ile nie wskazano inaczej informacje oraz dane zaprezentowane w OZR dotyczą Grupy Kapitałowej Sygnity.

OZR ma zastosowanie do łańcucha wartości Grupy na wyższym i niższym szczeblu w jednoznacznie wskazanych ujawnieniach. W szczególności ujawnienia dedykowane łańcuchowi wartości Grupy prezentowane są w oparciu o ESRS S2 (Pracownicy w łańcuchu wartości), jak również w odniesieniu do ujawnień nt. dostawców i klientów Grupy.

Emitent nie skorzystał z możliwości pominięcia konkretnej informacji dotyczącej własności intelektualnej, know-how lub wyników innowacji, jak również Emitent nie skorzystał ze zwolnienia z obowiązku ujawniania informacji dotyczących oczekiwanych wydarzeń lub spraw będących przedmiotem toczących się negocjacji. Punkty danych, o których mowa w ESRS zamieszczone w niniejszym oświadczeniu prezentowane są po raz pierwszy i odnoszą się do danych za 2024 rok. Nie są prezentowane dane porównawcze za 2023 rok. Niniejsze oświadczenie jest przy tym pierwszym oświadczeniem dotyczącym zrównoważonego rozwoju sporządzonym zgodnie z ESRS, w związku z czym nie występują zmiany w przygotowaniu lub informacji na temat zrównoważonego rozwoju, jak również nie występują błędy sprawozdawcze w obszarze zrównoważonego rozwoju w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Emitent nie przyjmował własnych definicji terminów średnio- oraz długoterminowych perspektyw czasowych.

Mając powyższe na uwadze:

- w odniesieniu do krótkoterminowej perspektywy czasowej przyjęto przez jednostkę okres sprawozdawczy wskazany w jej sprawozdaniu finansowym;
- w odniesieniu do średniookresowej perspektywy czasowej przyjęto okres od końca krótkoterminowego okresu sprawozdawczego określonego powyżej do pięciu lat; oraz
- w odniesieniu do długoterminowej perspektywy czasowej przyjęto okres powyżej pięciu lat.

W OZR Spółka nie uwzględniała informacji opartych na innych przepisach, nakładających obowiązek ujawniania informacji na temat zrównoważonego rozwoju jak również nie uwzględniała informacji, które wynikałyby z ogólnie przyjętych interpretacji i ram dotyczących sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju. Ujawnienia zamieszczone w OZR znajdują swoje źródło w ESRS.

W ramach niniejszego OZR Emitent włączył ujawnienie wynikające z ESRS przed odniesienie dla następujących zagadnień:

Zagadnienie	Miejsce odwołania
Informacja nt. strategii Grupy Sygnity	punkt 8 Części III niniejszego sprawozdania tj. <i>Kierunki strategiczne Spółki oraz Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju.</i>
Informacja nt. zakresu zależności od środków pieniężnych oraz przyszłych potrzeb w zakresie środków finansowych	punkt 1 Części I niniejszego sprawozdania tj. <i>Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe</i>
Informacje nt. struktury sprzedaży Grupy Sygnity	punkt 3 Części III niniejszego sprawozdania, tj. <i>Struktura sprzedaży i rynki zbytu</i>

Emitent wskazuje, iż średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Sygnity nie przekroczyło w 2024 roku 750 osób. Mając powyższe na uwadze, Spółka podjęła decyzję o skorzystaniu z uproszczenia prezentacyjnego, o których mowa w *Dodatku C* do ESRS 1 w odniesieniu do kalkulacji śladu węglowego w zakresie 3 oraz całkowitych emisji gazów cieplarnianych uwzględniających zakres 3.

1.2. Szacowanie łańcucha wartości oraz źródła niepewności oraz szacunki

Informacje na temat oszacowań łańcucha wartości oraz źródeł niepewności oszacowań i wyników są ujawniane wraz z poszczególnymi zakresami tematycznymi ESRS w kolejnych punktach niniejszego oświadczenia.

Źródłem niepewności w Grupie są przyjęte założenia i szacunki dotyczące informacji, dla których rzeczywiste dane nie były dostępne. Należy w tym zakresie mieć na względzie dane nt. emisji śladu węglowego w zakresie 1 i 2, które oparte zostały na szeregu założeń wynikających z zasad kalkulacji i ewidencji śladu węglowego ujętych w The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard.

Grupa dochowała należytej staranności w określaniu źródeł danych oraz stosowanej metodologii szacunkowej, aby zapewnić maksymalną rzetelność i dokładność prezentowanych wartości. Podejście to miało na celu jak najwierniejsze odzwierciedlenie stanu faktycznego w przedstawionych danych ilościowych.

Dodatkowo niepewnością obarczone są także szacunki oraz przewidywania odnoszące się do przyszłości.

1.3. Informacja nt. organów Emitenta

1.3.1. Zarząd

GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

Skład Zarządu w okresie objętym sprawozdaniem był następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych. |

W składzie Zarządu Spółki nie występują członkowie będący reprezentantami pracowników i innych osób świadczących pracę lub przez nich wybierani.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. doświadczenia związanego z sektorami, produktami i położeniem geograficznym Grupy w odniesieniu do poszczególnych osób zarządzających.

Pan Maciej Różycki - Prezes Zarządu

Pan Maciej Różycki jest absolwentem kierunku Finanse i Bankowość Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz Berlin School of Economics and Law. Posiada tytuł Chartered Financial Analyst (CFA) oraz poświadczenie bezpieczeństwa dostępu do informacji niejawnych o klauzuli „tajne”. Pan Maciej Różycki pełnił funkcję Portfolio Managera w TSS Europe B.V., gdzie od 2020 roku odpowiadał za pozyskiwanie inwestycji, realizację transakcji oraz integrację przejętych spółek z Grupą. Przed dołączeniem do TSS Europe B.V. w latach 2015-2020 był Dyrektorem Inwestycyjnym w Value Quest. Z ramienia funduszu zasiadał m.in. w zarządzie TTcomm S.A. – polskiego dostawcy usług satelitarnych, odpowiadając za restrukturyzację operacyjno-finansową oraz wyjście z inwestycji. Wcześniej w latach 2011-2015, jako Manager Inwestycyjny w Warsaw Equity Group, odpowiadał za realizację transakcji oraz nadzór właścicielski nad spółkami portfelowymi funduszu. W okresie 2008-2011 jako analityk inwestycyjny w Trigon Dom Maklerski pracował dla spółek z branży TMT. Od 23 lutego 2021 roku Maciej Różycki pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Simple S.A. Z dniem 16 maja 2022 roku został powołany do Zarządu Sygnity jako Prezes Zarządu. Od 23 października 2023 roku Pan Maciej Różycki pełni funkcję Prezesa Zarządu w Sygnity Holding International Sp. z o.o.

Pan Mariusz Jurak - Wiceprezes Zarządu

Pan Mariusz Jurak jest absolwentem Wydziału Ekonomicznego Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie. Posiada dyplom MBA University of Illinois w Urbana Champaign. Ukończył szereg certyfikowanych szkoleń z zakresu sprzedaży oraz zarządzania projektami i programami IT. Z Sygnity S.A. związany jest od początku swojej kariery w branży IT – do zespołu ComputerLand S.A. (dzisiejsze Sygnity S.A.) dołączył w 2001 roku. Jest doświadczonym menadżerem, który w istotny sposób wpłynął na pozycję rynkową i rozwój Sektora Bankowo-Finansowego firmy odpowiadając przez niemal 16 lat za realizację projektów, rozwój oferty produktowej i współpracę z klientami z tego sektora. Awansując zajmował kolejne kluczowe stanowiska w Sygnity. Jako Dyrektor Zarządzający Sektora Bankowo-Finansowego był odpowiedzialny za wdrożenie największych projektów realizowanych na rzecz strategicznych klientów Sektora Bankowo-Finansowego Sygnity. Z dniem 19 maja 2017 roku został powołany do Zarządu Sygnity jako Członek Zarządu, od 25 marca 2019 roku pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu odpowiedzialnego za Sektor Bankowo-Finansowy, Sektor Publiczny (od grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2024) oraz Sektor Utilities (od stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2024). Od 26 listopada 2019 roku pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej spółki Sygnity Business Solutions S.A. (od 12 lipca 2019 roku Członek Rady Nadzorczej spółki Sygnity Business Solutions S.A.).

Pani Monika Zientarska - Członek Zarządu ds. Finansowych

Pani Monika Zientarska jest absolwentką kierunku ekonomicznego Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Warszawie, ukończyła również Studia Podyplomowe na Politechnice Łódzkiej z zakresu Controllingu kosztów i wyniku finansowego oraz Studia Podyplomowe z zakresu MSSF w Szkole Głównej Handlowej prowadzone we współpracy z EY of Business. Posiada również kwalifikacje zawodowe w zakresie kierownika biura rachunkowego potwierdzone przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Pani Monika Zientarska posiada ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe w obszarze finansów i controllingu, w tym 15-letnie w branży IT. Swoją karierę zawodową budowała w międzynarodowych korporacjach, takich jak Ferrero, Nestle Waters i Alcatel-Lucent. Do Sygnity dołączyła 13 lat temu jako członek zespołu odpowiedzialnego za budowę controllingu biznesowego i nadzorowała dwa największe sektory działalności Spółki. Była członkiem zespołów pracujących przy kluczowych projektach finansowych Spółki, takich jak proces restrukturyzacji czy pozyskanie refinansowania. Od lipca 2018 roku jako Dyrektor ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej zarządzała działem finansowo-podatkowym oraz sprawozdawczością giełdową. Z dniem 1 września 2023 roku została powołana do Zarządu Sygnity jako Członek Zarządu ds. Finansowych. Od 2 stycznia 2023 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Sygnity Business Solutions S.A. Od 23 października 2023 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Sygnity Holding International Sp. z o.o.

W dniu 20 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła następujące decyzje o powołaniu w skład Zarządu Spółki z dniem 1 stycznia 2025 roku: Pani Doroty Beksińskiej na stanowisko Członka Zarządu, Pana Daniela Frygi na stanowisko Wiceprezesa Zarządu oraz Pana Adama Larysza na stanowisko Członka Zarządu.

Powołania nastąpiły na okres trwającej wspólnej trzyletniej kadencji, rozpoczętej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy trwający od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku.

Tym samym począwszy od 1 stycznia 2025 roku skład Zarządu Spółki jest następujący:

- | | |
|--------------------------|------------------------------------|
| ✓ Pan Maciej Różycki | - Prezes Zarządu; |
| ✓ Pan Mariusz Jurak | - Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pani Monika Zientarska | - Członek Zarządu ds. Finansowych; |
| ✓ Pani Dorota Beksińska | - Członek Zarządu; |
| ✓ Pan Daniel Fryga | - Wiceprezes Zarządu; |
| ✓ Pan Adam Larysz | - Członek Zarządu. |

Poniżej zaprezentowano informacje nt. doświadczenia związanego z sektorami, produktami i położeniem geograficznym Grupy w odniesieniu do powołanych osób zarządzających.

Pani Dorota Beksińska – Członek Zarządu

Pani Dorota Beksińska jest absolwentką kierunku socjologia na Uniwersytecie Jagiellońskim w Krakowie, ukończyła również studia podyplomowe na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie w zakresie Ekonomii Społecznej. Pani Dorota Beksińska posiada ponad 30-letnie doświadczenie zawodowe związane z działalnością sektora publicznego, w tym 28-letnie doświadczenie w branży IT. Karierę zawodową rozpoczęła w 1993 roku, w Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie. Z Sygnity (wówczas ComputerLand S.A.) związana jest od 1996 roku, pełniąc m.in. role: Zastępcy Kierownika Działu Projektów Informatycznych, Menadżera Klienta, Dyrektora Obszaru Biznesowego, Dyrektora Zarządzającego Sprzedażą w sektorze Public. Od 2019 roku pełni funkcję Dyrektora Zarządzającego Sektora Public. Ponadto Pani Dorota Beksińska od blisko 30 lat jest Członkiem Zarządu Krakowskiej Fundacji Hamlet.

Pan Daniel Fryga – Wiceprezes Zarządu

Pan Daniel Fryga jest absolwentem Polsko – Japońskiej Wyższej Szkoły Technik Komputerowych na specjalizacji Inżynieria Oprogramowania i Baz Danych. Uzyskał także dyplom studiów MBA wydany przez Szkołę Główną Handlową w Warszawie. Od roku 2010 związany jest z firmą Simple S.A. na różnych stanowiskach. W latach 2010 – 2015 pełnił rolę Dyrektora Biura Projektów, a później Dyrektora Pionu Usług, odpowiadając za największe projekty wdrożeniowe realizowane wówczas przez spółkę. W latach 2016 – 2022 pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu Simple S.A., a od 2022 do 31 grudnia 2024 roku funkcję Prezesa Zarządu Simple S.A. Od Pan Daniel Fryga jest także Członkiem Rady Nadzorczej spółki EQ System Technology sp. z o.o. oraz Członkiem Rady Nadzorczej Simple S.A. (od stycznia 2025 roku).

Pan Adam Larysz – Członek Zarządu

Pan Adam Larysz jest absolwentem Wydziału Automatyki, Elektroniki i Informatyki Politechniki Śląskiej oraz programu rozwojowego "Management" w ICAN Institute i Harvard Business School. Jest ekspertem ds. rozwiązań IT dla sektora energetycznego i utilities. Od 2024 roku Członek Rady Programowej EuroPOWER & OZE POWER. Z Grupą Sygnity (wówczas Winuel S.A. oraz ComputerLand S.A.) jest związany od 2003 roku pełniąc funkcje architekta rozwiązań oraz koordynatora największego wówczas wdrożenia IT w kraju. Od 2013 roku pełnił rolę Dyrektora Obszaru Biznesowego Zarządzania Majątkiem, a w kolejnych latach rozwijał pozostałe funkcje i Obszary Biznesowe Sektora Utilities. Od 2022 roku pełni funkcję Dyrektora Zarządzającego Sektora Utilities. Od 11 lat odpowiada za strategię rozwoju oraz nadzoruje strategiczne projekty z poziomu Komitetów Sterujących, specjalizując się w kompleksowych wdrożeniach dla nowych Klientów.

Rada Nadzorcza Sygnity przyjęła w 2021 roku „Politykę Różnorodności wobec Członków Zarządu Sygnity S.A.” Celem Polityki różnorodności jest kompleksowe ustalenie zasad mających zastosowanie do wyboru kandydatów na Członków Zarządu, które zapewnią w Spółce zróżnicowaną i wysoce wykwalifikowaną kadrę zarządzającą.

Średni stosunek liczby kobiet (1) do liczby mężczyzn (2) wśród Członków Zarządu Spółki w 2024 roku wynosił 0,5.

Średni stosunek liczby kobiet (5) do liczby mężczyzn (3) wśród Członków Zarządów spółek Grupy Sygnity w 2024 roku wynosił 1,7. Na potrzeby obliczeń powyższego wskaźnika przyjęto w liczniku sumę wszystkich kobiet

pełniących funkcje zarządzające w 2024 roku, a w mianowniku sumę wszystkich mężczyzn pełniących funkcje zarządzające w 2024 roku.

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

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

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy do dokonywania czynności prawnych oraz składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub Członek Zarządu ds. Finansowych działający łącznie z innym członkiem Zarządu lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych.

Zarząd Sygnity składa się z nie więcej niż dziewięciu osób, w tym Prezesa Zarządu Spółki. Członków Zarządu Spółki powołuje Rada Nadzorcza.

Rada Nadzorcza może w każdym czasie odwołać członków Zarządu.

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

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

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, uchwały Zarządu wymagają sprawy przekraczające zakres zwykłych czynności Spółki. Sprawami przekraczającymi zakres zwykłych czynności Spółki są w szczególności:

- określanie strategii oraz głównych celów Spółki;
- uchwalanie wewnętrznych aktów normatywnych o istotnym znaczeniu dla funkcjonowania Spółki, w tym regulaminu Zarządu;
- przyjęcie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także wniosku dotyczącego podziału zysku lub pokrycia straty;
- tworzenie, łączenie, podział, przekształcenie i likwidacja jednostek organizacyjnych Spółki oraz spółek zależnych;
- nabycie bądź zbycie udziałów lub akcji w innych spółkach, nabycie bądź zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zawieranie umów spółek osobowych;
- wykonywanie nadzoru właścicielskiego nad spółkami zależnymi lub powiązanymi ze Spółką;
- zaciąganie i udzielanie pożyczek, zaciąganie kredytów;
- udzielanie gwarancji kredytowych i poręczeń majątkowych oraz wystawianie weksli;
- zbywanie i nabywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości;
- dokonywanie innych czynności prawnych skutkujących rozporządzeniem przez Spółkę prawem, zbyciem majątku, zaciągnięciem przez Spółkę jakiegokolwiek zobowiązania, obciążeniem przez Spółkę jakiegokolwiek składnika majątku Spółki lub zawarciem jakiejkolwiek innej umowy, o ile wartość danej

transakcji przewyższa kwotę 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych netto lub jej równowartość w walucie obcej według średniego kursu NBP z dnia dokonania tej czynności;

- czynności podejmowane w ramach programów motywacyjnych ustanowionych w Spółce, w przypadkach wskazanych w regulaminach tych programów;
- wypłata akcjonariuszom zaliczki na poczet dywidendy;
- ustanowienie prokury, z zastrzeżeniem, że ustanowienie prokury wymaga zgody wszystkich członków Zarządu;
- ustanowienie pełnomocników Zarządu do poszczególnych spraw;
- zwołanie Walnego Zgromadzenia;
- pozostałe sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia;
- sprawy, dla których przepisy prawa lub wewnętrzne regulacje Spółki przewidują wymóg podjęcia uchwały Zarządu;
- sprawy, w których podjęcia uchwały zażąda choćby jeden z członków Zarządu.

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

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

1.3.2. Rada Nadzorcza

GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym był następujący:

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ✓ Pan Ivo van den Heuvel | - Przewodniczący Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Ramon Zanders | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pani Ioana Corutiu | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Raimondo Eggink | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Lucas de Ponte | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Przemysław Aleksander Schmidt | - Członek Rady Nadzorczej; |
| ✓ Pan Rafał Wnorowski | - Członek Rady Nadzorczej. |

Żaden z Członków Rady Nadzorczej Spółki nie został powołany jako przedstawiciel pracowników Spółki.

Średni stosunek liczby kobiet (1) do liczby mężczyzn (6) wśród Członków Rady Nadzorczej Spółki w 2024 roku wynosił 0,17.

Średni stosunek liczby kobiet (8) do liczby mężczyzn (8) wśród Członków Rad Nadzorczych spółek Grupy Sygnity w 2024 roku wynosił 1. Na potrzeby obliczeń powyższego wskaźnika przyjęto w liczniku sumę wszystkich kobiet pełniących funkcje nadzorcze w 2024 roku, a w mianowniku sumę wszystkich mężczyzn pełniących funkcje nadzorcze w 2024 roku.

Walne Zgromadzenie Sygnity w 2022 roku przyjęło „Politykę różnorodności wobec Członków Rady Nadzorczej Sygnity S.A.” Celem Polityki różnorodności jest kompleksowe ustalenie zasad mających zastosowanie do wyboru kandydatów na Członków Rady Nadzorczej, które zapewnią Spółce zróżnicowaną i wysoce wykwalifikowaną kadrę nadzorczą.

Wszystkie zmiany w składzie Rady Nadzorczej, Spółka podaje do publicznej wiadomości za pomocą raportów bieżących.

Według złożonych oświadczeń na dzień sporządzenia OZR kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089, z późn. zm.) - spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

- Pan Raimondo Eggink;
- Pan Przemysław Aleksander Schmidt;
- Pan Rafał Wnorowski.

Udział niezależnych członków Rady Nadzorczej w jej składzie na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia wynosił 29%.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. doświadczenia związanego z sektorami, produktami i położeniem geograficznym Grupy w odniesieniu do poszczególnych osób nadzorujących.

Pan Ivo van den Heuvel - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Ivo van den Heuvel pełni funkcję Dyrektora Generalnego Total Specific Solutions („TSS”) na Europę Środkowo-Wschodnią. Od 2004 roku jest zaangażowany w działalność firm softwarowych. Do TSS dołączył w 2007 roku, gdzie pełnił różne funkcje finansowe w różnych jednostkach biznesowych TSS. Od 2018 roku był aktywnie zaangażowany w rozszerzanie zasięgu TSS w różnych regionach geograficznych. Od 2022 roku jako Dyrektor Generalny odpowiada za dalszy rozwój działalności TSS w regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Pan Ivo van den Heuvel studiował na University of Technology w Eindhoven i uzyskał w 2003 roku tytuł Magistra Inżynierii Przemysłowej i Nauk o Zarządzaniu (Industrial Engineering and Management Science). W 2016 roku uzyskał certyfikat CMA (Certified Management Accountant). Od 14 maja 2022 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Pan Ramon Zanders - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Pan Ramon Zanders jest Dyrektorem Zarządzającym w Topicus.com oraz CEO jej spółki zależnej Total Specific Solutions („TSS”), gdzie od 2014 roku odpowiada za działalność operacyjną i inwestycyjną grupy w Holandii, Skandynawii, regionach DACH oraz CEE. Wcześniej, w latach 2011-2014 jako General Manager w TSS odpowiadał m.in. za dynamiczny rozwój rumuńskiej spółki Yonder. Przed dołączeniem do TSS w 2011 roku pełnił funkcje menedżerskie i zarządcze w spółkach softwarowych i konsultingowych w Holandii, USA oraz Tajlandii. Od 14 maja 2022 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Pani Ioana Corutiu - Członek Rady Nadzorczej

Pani Ioana Corutiu jest absolwentką Wydziału Ekonomii Uniwersytetu Babes Bolyai w Cluj Napoca (Rumunia), gdzie uzyskała tytuł magistra w dziedzinie bankowości i rynków giełdowych. Posiada dyplom EMBA Uniwersytetu w Hull w Wielkiej Brytanii. Ukończyła kilka certyfikowanych szkoleń z zakresu wyceny finansowej i mentoringu biznesowego. Przez ponad 8 lat pracowała jako Dyrektor Finansowy w Yonder, części Total Specific Solutions („TSS”), która jest firmą świadczącą profesjonalne usługi IT, zatrudniającą ponad 350 programistów w Cluj Napoca w Rumunii. W tym okresie zaprojektowała efektywną i sprawną funkcję finansową wspierającą skalowalność biznesu w różnych opcjach strategicznych, z koncentracją na zarządzaniu korporacyjnym, strategii ekonomicznej oraz prognozowaniu jako obszarami odpowiedzialnymi za utrzymanie przez organizację stałego wzrostu przychodów poprzez monitorowanie prognoz branżowych, poprawę budżetów oraz dostosowywanie strategii marketingowych. Jako członek zespołu kierowniczego opracowywała strategie i plany finansowe wspierające realizację celów firmy. W 2015 roku dołączyła do zespołu kierownictwa finansowego TSS, aktywnie angażując się w projekty due diligence oraz M&A spółek VMS w Europie. Przeprowadziła ponad 25 projektów due diligence w Szwecji, Finlandii i Europie Środkowo-Wschodniej i z sukcesem zarządzała w okresie 5 lat przejęciem i integracją 11 firm, jak również zbudowała organizację w dwóch krajach w celu przyszłej skalowalności. Od 2021 roku pełni rolę Dyrektora Finansowego TSS, robiąc kolejny krok w kierunku rozbudowy regionalnej strategii rozwoju grupy poprzez transformację finansową i biznesową w celu przyspieszenia wzrostu z wykorzystaniem efektywnego kapitału. Jest odpowiedzialna za formułowanie skutecznych i stabilnych strategii finansowych. Od 14 maja 2022 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Pan Raimondo Eggink - Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Komitetu Audytu

Pan Raimondo Eggink zasiada w radach nadzorczych następujących spółek publicznych i prywatnych: Skarbiec Holding S.A. (od 2017 roku) i Sygnity S.A. (od 2016 roku). W przeszłości był członkiem rad nadzorczych: Stomil-Olsztyn S.A. (2002-2003), Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (2002-2008), Wilbo S.A. (2003-2005), Mostostal Płock S.A. (2003-2006), Swarzędz Meble S.A. (2004-2005), PKN ORLEN S.A. (2004-2008), KOFOŁA S.A. (2004-2012, poprzednio HOOP S.A.), Zachodni Fundusz Inwestycyjny NFI S.A. (2006 r.), Firma Oponiarska Dębica S.A. (2008-2012), Netia S.A. (2006-2014), Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. (2012-2015), Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów S.A. (2015-2016), AmRest Holdings SE (2010-2016), Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. (2009-2019), PKP Cargo S.A. (2015-2019), Prime Car Management S.A. (2015-2020), Suwary S.A. (2015-2023), PERŁA – Browary Lubelskie S.A. (2004-2005 oraz 2008-2025) oraz Kredyt Inkaso S.A. (2022-2025). Pan Raimondo Eggink okazjonalnie prowadzi samodzielną działalność konsultingową i szkoleniową na rzecz podmiotów działających na rynku finansowym. Przed 2002 rokiem był on członkiem zarządu, dyrektorem inwestycyjnym, prezesem zarządu i ostatnio likwidatorem w ABN AMRO Asset Management (Polska) S.A., firmie zarządzającej aktywami polskich inwestorów instytucjonalnych oraz majątnych osób fizycznych, która zakończyła działalność w 2001 roku. Swoją pracę zawodową rozpoczął w 1995 roku, w warszawskim oddziale ING Banku N.V. gdzie odegrał znaczącą rolę w powstaniu pierwszej w Polsce firmy zarządzającej aktywami. Licencję doradcy inwestycyjnego Pan Raimondo Eggink zdobył w marcu 1995 roku. W latach 1995-1997 pełnił funkcję Wiceprezesa Rady Maklerów i Doradców. W 2000 roku stowarzyszenie AIMR (obecnie – CFA Institute) przyznało mu tytuł CFA (Chartered Financial Analyst), a w latach 2004-2013 Pan Raimondo Eggink pełnił funkcję członka zarządu polskiego stowarzyszenia CFA Society of Poland. Opublikował liczne artykuły na temat rozwoju polskiego rynku kapitałowego i zwłaszcza ochrony akcjonariuszy mniejszościowych. Na ósmej „Konferencji Rada Nadzorcza” w Dąbrowie Górniczej otrzymał tytuł „Człowiek Corporate Governance 2018”. Pan Raimondo Eggink studia matematyki teoretycznej ukończył na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, gdzie w 2010 roku uzyskał stopień doktora.

Pan Lucas de Ponte - Członek Rady Nadzorczej

Dr Lucas de Ponte od stycznia 2021 roku jest Dyrektorem Działu Prawnego w TSS Europe B.V. Od października 2021 roku pełni również funkcję Członka Zarządu Forsikringens Data Center A/S z siedzibą w Ballerup, Dania. W latach 2018 – 2020 pełnił funkcję Senior Legal Counsel M&A w Körber AG (globalna grupa technologiczna z siedzibą w Hamburgu). W latach 2015 – 2016 w SEAT, S.A. i Volkswagen-Audi España, S.A., spółkach zależnych Volkswagen AG odpowiadał za zarządzanie kryzysowe, spory sądowe, sprawy cywilne i administracyjne. Równocześnie jako adwokat w Cuatrecasas (hiszpańska firma prawnicza) doradzał firmom z regionu DACH w zakresie transakcji M&A, finansowania i restrukturyzacji. W okresie 2013 – 2014 pełnił również funkcję prawnika w Gleiss Lutz (niemiecka kancelaria prawna) w zakresie transakcji M&A oraz spraw korporacyjnych. Dr Lucas de Ponte ukończył w 2010 roku studia na Uniwersytecie w Trewirze, Niemcy, uzyskując tytuł magistra prawa ze specjalizacją w zakresie prawa korporacyjnego. W 2013 roku został dopuszczony do wykonywania zawodu w Niemczech po odbyciu dwuletniej aplikacji adwokackiej (Referendariat) w Wyższym Sądzie Okręgowym w Berlinie. W 2015 roku został również dopuszczony do wykonywania zawodu adwokata w Hiszpanii po egzaminie państwowym w Ministerstwie Sprawiedliwości w Madrycie, Hiszpania. W 2022 roku obronił z wyróżnieniem pracę doktorską z zakresu restrukturyzacji i upadłości przedsiębiorstw w świetle prawa Niemiec, Hiszpanii i Unii Europejskiej, pod kierunkiem prof. dr Christopha G. Paulusa, LL.M. (Berkeley) na Alexander von Humboldt University of Berlin. Od 9 maja 2023 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Pan Rafał Wnorowski - Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu

Pan Rafał Wnorowski studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Doskonalił umiejętności menadżerskie w ICAN Institute Harvard BR w ramach programu Personal Leadership Academy. Ukończył szereg szkoleń w zakresie zarządzania. Pan Rafał Wnorowski posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania organizacją i prowadzenia kluczowych projektów. Jest ekspertem w sprzedaży dla sektora publicznego i prywatnego. Pan Rafał Wnorowski swoją karierę zawodową rozpoczął w Banku Zachodnim WBK S.A., gdzie w latach 1999–2004 pracował na stanowiskach Specjalisty w Departamencie Płatności Elektronicznych i Departamencie Sprzedaży. W okresie od 2002 do 2004 pełnił funkcję Menedżera ds. Sprzedaży i Marketingu w firmie Usługi Finansowe Sp. j. W latach 2004–2007 był Dyrektorem Handlowym Wapro Sp. z o.o. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.), a w latach 2007–2010 był Dyrektorem Handlowym w Asseco Business Solutions S.A. (Grupa Kapitałowa Asseco Poland S.A.). Od 2010 do 2015 był związany z Grupą Simple, gdzie jako Wiceprezes Zarządu odpowiadał za sprzedaż i marketing oraz rozbudowę Grupy Simple. Od września 2015 do lutego 2016 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu CUBE.ITG S.A., gdzie odpowiadał za pion handlowy, wsparcie sprzedaży i marketing. W latach 2016 - 2022 Prezes Zarządu Simple S.A. pełniący nadzór nad wizją i strategią Grupy Simple oraz obszarami: sprzedaży i marketingu, komunikacji zewnętrznej, bezpieczeństwa informacji, rozwiązań biznesowych, relacji partnerskich i inwestorskich. Od kwietnia 2023 roku Prezes Zarządu NMG S.A. W latach 2017 – 2022 Członek Rady Nadzorczej EQ System. Od 2017 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt - Członek Rady Nadzorczej, Członek Komitetu Audytu

Pan Przemysław Aleksander Schmidt ukończył z wyróżnieniem w 1987 roku Wydział Prawa Uniwersytetu Adama Mickiewicza w Poznaniu. Zdał egzamin sędziowski i radcowski. W latach 1991-1992, w ramach programu Fulbrighta, studiował w Hastings College of the Law (University of California). Ukończył programy podyplomowe na Georgetown University, Leiden University oraz TMC Asser Institute (Asser College Europe). Odbił szereg szkoleń z zakresu finansów, strategii i psychologii biznesu oraz jest autorem szeregu publikacji na tematy związane z gospodarką. Pan Przemysław Schmidt jest także certyfikowanym executive coachem (INSEAD). Pan Przemysław Aleksander Schmidt rozpoczął karierę jako asystent w Katedrze Prawa Cywilnego, Handlowego i Gospodarczego na Uniwersytecie Adama Mickiewicza w Poznaniu (1987-1992) oraz jako radca prawny w kancelarii Sołtyśński Kawecki & Szlęzak (1990-1995). W latach 1995–1996 pełnił funkcję Dyrektora Zarządzającego polskich operacji MeesPierson, banku inwestycyjnego z grupy ABN AMRO, a w latach 1997 – 2000 funkcję Wiceprezesa amerykańskiej spółki @Entertainment Inc. – największego operatora telewizji kablowej i satelitarnej w Europie Centralnej i Wschodniej oraz pierwszej spółki z regionu notowanej na NASDAQ oraz funkcję Prezesa Wizji TV (w ramach grupy kapitałowej). W latach 2001-2013 pełnił funkcję Partnera Założyciela oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej TRIGON Dom Maklerski S.A., a w latach 2017-2020 – pełnił społecznie funkcję Prezesa Sądu Arbitrażowego przy Konfederacji Lewiatan. W latach 2016-2021 był udziałowcem oraz członkiem Zarządu spółki GetFresh Sp. z o.o. – producenta wody Dar Natury, a od 1999 Członkiem oraz Przewodniczącym Europejskiej Rady Dyrektorów międzynarodowej organizacji Young Presidents' Organization

(2007-2009). Pan Przemysław Aleksander Schmidt jest aktywnym członkiem rad nadzorczych. Od 14 maja 2022 roku Członek Rady Nadzorczej Sygnity S.A.

Rada Nadzorcza jest organem sprawującym nadzór i kontrolę nad Spółką. Kadencja członków Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

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

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

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

- a) powoływanie, zawieszanie i odwoływanie członka Zarządu lub całego Zarządu;
- b) delegowanie swego członka lub swoich członków do wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszenia członków Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może sprawować swoich czynności;
- c) wyrażanie zgody na udział Spółki lub podmiotu od niej zależnego w transakcjach, których drugą stroną są:
 - i. akcjonariusze Spółki, którzy posiadają więcej niż 5% (pięć procent) akcji Spółki,
 - ii. członkowie Zarządu Spółki oraz podmioty z nimi powiązane w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, z zastrzeżeniem, w celu uniknięcia wątpliwości, że powyższe nie dotyczy transakcji, których drugą stroną są podmioty zależne Spółki,
 - iii. członkowie Rady Nadzorczej Spółki oraz podmioty z nimi powiązane w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, z zastrzeżeniem, w celu uniknięcia wątpliwości, że powyższe nie dotyczy transakcji, których drugą stroną są podmioty zależne Spółki.
- d) ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Zarządu Spółki;
- e) wyrażanie zgody na: (i) nabycie bądź zbycie udziałów lub akcji w innych spółkach, o ile akcje lub udziały reprezentują co najmniej 50% kapitału zakładowego lub 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu takiej spółki lub wartość transakcyjna lub księgowa nabywanych lub zbywanych akcji bądź udziałów jest większa lub równa 1.000.000 (jeden milion) złotych, (ii) nabycie bądź zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, (iii) zawieranie umów spółek osobowych;
- f) wyrażanie zgody na rozporządzenie przez Spółkę prawem, zbycie majątku, zaciąganie przez Spółkę jakiegokolwiek zobowiązania, obciążenie przez Spółkę jakiegokolwiek składnika majątku Spółki lub zawarcie jakiegokolwiek innej umowy, o ile wartość danej transakcji przewyższa kwotę 100 mln (sto milionów) złotych lub jej równowartość w walucie obcej według średniego kursu NBP z dnia dokonania tej czynności. W razie zawarcia przez Spółkę transakcji, której wartość (liczona zgodnie z zasadami wskazanymi powyżej) jest wyższa niż 50 mln (pięćdziesiąt milionów) złotych, lecz nie przekracza 100 mln (sto milionów) złotych, Zarząd jest zobowiązany do powiadomienia Rady Nadzorczej o tej transakcji, w terminie 7 dni od jej zawarcia;
- g) wyrażanie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, przy czym w takim przypadku Rada Nadzorcza Spółki wyraża zgodę w formie uchwały podjętej większością 3/4 głosów członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej;
- h) wyrażanie zgody na zawarcie z subemitentem umowy, o której mowa w art. 433 § 3 Kodeksu spółek handlowych, stosownie do postanowień Art. 20.5 niniejszego Statutu;
- i) podejmowanie uchwały w sprawie zbadania na koszt Spółki określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub jej majątku przez wybranego doradcę, a także wyboru doradcy w celu przygotowania określonych analiz oraz opinii;
- j) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji lub badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki.

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

Rada Nadzorcza Spółki podejmuje uchwały zwykłą większością głosów członków Rady obecnych na posiedzeniu, w obecności co najmniej połowy liczby członków Rady Nadzorczej, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zaproszeni na posiedzenie, o ile Statut lub obowiązujące przepisy nie stanowią inaczej, z następującymi wyjątkami:

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

Rada Nadzorcza powołuje Komitet Audytu oraz może powołać Komitet ds. Wynagrodzeń.

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

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

Na dzień publikacji OZR w skład Komitetu Audytu wchodzi: Pan Raimondo Eggink, Pan Przemysław Aleksander Schmidt oraz Pan Rafał Wnorowski.

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

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

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

W dniu 16 maja 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powierzeniu zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń Radzie Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Rada Nadzorcza odbyła posiedzenia w następujących terminach: 30 stycznia 2024 roku, 14 marca 2024 roku, 21 marca 2024 roku, 18 kwietnia 2024 roku, 25 czerwca 2024 roku, 5 września 2024 roku, 25 września 2024 roku, 30 października 2024 roku, 27 listopada 2024 roku oraz 20 grudnia 2024 roku.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Komitet Audytu odbył posiedzenia w następujących terminach: 31 stycznia 2024 roku, 19 marca 2024, 18 kwietnia 2024 roku, 14 maja 2024 roku, 5 września 2024 roku, 18 września 2024 roku, 30 października 2024 roku oraz 12 listopada 2024 roku.

1.3.3. Polityka wynagrodzeń oraz program motywacyjny

GOV-3 – Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

Zgodnie z uchwałą nr 3 z dnia 28 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. postanowiło przyjąć „Politykę wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 16/2020. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Sygnity S.A. w dniu 30 kwietnia 2021 roku uchwałą nr 13 dokonało zmiany treści oraz przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 12/2021. Dokonane zmiany dotyczyły doprecyzowania zapisów Polityki w zakresie zasad ustalania wysokości wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej oraz możliwości wypłaty Członkom Zarządu zaliczki na poczet premii. W dniu 28 marca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 24 w sprawie dokonania zmiany treści oraz przyjęcia tekstu jednolitego „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie”, która została przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 7/2023 oraz jest zamieszczona na stronie internetowej Spółki <https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2023/04/Polityka-wynagrodzen-Czlonkow-Zarzadu-i-Rady-Nadzorczej-Sygnity-S.A..pdf> („Polityka wynagradzania”). Zmienione zostały kryteria przyznawania Członkom Zarządu premii, terminy wyznaczania i stwierdzenia spełnienia kryteriów premialnych przez Członków Zarządu oraz zasady dotyczące naliczania i wypłacania wynagrodzenia Członkom Rady Nadzorczej.

Polityka wynagradzania określa zasady i procedurę ustalania, naliczania i wypłacania wynagrodzeń dla Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A. Zasady Polityki wynagradzania są w zgodzie z obowiązującym prawem i opierają się na ustandaryzowanych wewnętrznych procedurach. Polityka wynagradzania została przygotowana zgodnie z zasadami określonymi w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/828 z dnia 17 maja 2017 roku zmieniającej dyrektywę 2007/36/WE w zakresie zachęcania akcjonariuszy do długoterminowego zaangażowania, implementowanej do polskiego porządku prawnego Ustawą z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2019, poz. 2217). Polityka uwzględnia w szczególności postanowienia rozdziału 4a „Polityka wynagrodzeń i sprawozdanie o wynagrodzeniach” Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. 2019 r., poz. 623 z późn. zm.). Celem Polityki wynagradzania jest kompleksowe ustalenie zasad i warunków mających zastosowanie do wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz powiązanie zasad wynagradzania ujętych w polityce ze strategią Spółki, wynikającymi z niej celami, wynikami i budowaniem wartości Spółki. Osiągnięcie tych celów umożliwia zapewnienie transparentnych norm wynagradzania służących unikaniu

dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn, przy jednoczesnym zapewnieniu rynkowego poziomu wynagrodzeń pracowników w ramach posiadanych możliwości finansowych.

System wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej jest ustalany przy uwzględnieniu poziomu i warunków płacy pracowników innych niż Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, poprzez odniesienie się do poziomów wynagradzania i zasad premiowania pracowników zatrudnionych na kluczowych dla Spółki stanowiskach wraz z analizą zakresu odpowiedzialności i specyfiki danego obszaru zarządzania Spółką. Wynagrodzenia dla Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki mogą być wypłacane jedynie w zgodzie z postanowieniami niniejszej Polityki.

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

Wynagrodzenie Członków Zarządu może obejmować: a) wynagrodzenie stałe; b) dodatkowe świadczenia pieniężne i niepieniężne; c) wynagrodzenie zmienne - premie; d) wynagrodzenie w formie instrumentów finansowych. Członkowie Zarządu Sygnity w roku obrotowym 2024 nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionych ról w Radach Nadzorczych innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Z tytułu odwołania Członkom Zarządu przysługuje prawo do odprawy.

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

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

Uchwałą nr 22 z dnia 25 czerwca 2024 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity („Uchwała”) ustanowiono w Spółce program motywacyjny na lata 2024 – 2028 („Program Motywacyjny” lub „Program”) dla kierownictwa wyższego i średniego szczebla Grupy Kapitałowej, w tym członków zarządu Spółki („Zarząd”), w łącznej liczbie nie większej niż 149 osób („Osoby Uprawnione”).

Rada Nadzorcza w dniu 30 października 2024 roku przyjęła Regulamin Programu Motywacyjnego Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie na lata 2024 – 2028 dla Zarządu Spółki oraz Regulamin Programu Motywacyjnego Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie na lata 2024 – 2028 dla Kluczowych Menedżerów.

Warunkiem udziału w Programie jest zawarcie ze Spółką umowy uczestnictwa w Programie Motywacyjnym. Program Motywacyjny obejmuje lata obrotowe 2024 – 2028, a rozliczany będzie do końca 2029 roku. Celem realizacji Programu jest zapewnienie optymalnych warunków dla wzrostu wyników finansowych Spółki i długoterminowego wzrostu wartości Spółki.

Realizacja Programu polega na przyznaniu Osobom Uprawnionym bezpośrednio lub w wyniku realizacji praw z pochodnych instrumentów finansowych lub realizacji praw z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, lub realizacji innych praw majątkowych, akcji Spółki („Akcje”), na warunkach, w ilościach i terminach określonych w Regulaminie.

Regulamin w szczególności może przewidywać przyznanie Osobom Uprawnionym nieodpłatnie:

- praw do nabycia Akcji („Opcje”), lub
- warrantów subskrypcyjnych uprawniających do zapisu lub objęcia Akcji zgodnie z art. 444 § 7 Kodeksu spółek handlowych („Warranty”), lub
- Akcji bezpośrednio (z pominięciem Opcji oraz Warrantów) w związku z wypłatą części wynagrodzenia zmiennego – premii, o której mowa w § 5 ust. 1 lit. c) obowiązującej w Spółce Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w Sygnity S.A.

Przydziału Akcji, Warrantów, Opcji lub innych praw majątkowych członkom Zarządu dokona Rada Nadzorcza, natomiast przydziału Akcji, Warrantów, Opcji lub innych praw majątkowych pomiędzy pozostałe Osoby Uprawnione dokona Zarząd lub Rada Nadzorcza na wniosek Zarządu.

Akcje nabyte przez osoby uprawnione w wyniku realizacji programu są objęte zakazem ich zbywania (lock – up) bez uprzedniej pisemnej zgody Spółki, nie dłuższym niż 5 lat od daty ich nabycia.

Akcje przeznaczone dla Osób Uprawnionych zostaną wyemitowane w drodze podwyższenia kapitału zakładowego lub nabyte przez Spółkę. W celu realizacji Programu Motywacyjnego Walne Zgromadzenie może zdecydować o:

- a) upoważnieniu Zarządu do nabywania przez Spółkę akcji własnych w drodze skupu zgodnie z art. 362 § 1 pkt 8) Kodeksu spółek handlowych, lub
- b) udzieleniu zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych w drodze skupu, które to akcje będą zaoferowane Osobom Uprawnionym zgodnie z art. 362 § 1 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych, lub
- c) upoważnieniu Zarządu do dokonania przez Spółkę podwyższeń kapitału zakładowego w ramach instytucji kapitału docelowego określonej w art. 444 i n. Kodeksu spółek handlowych z przeznaczeniem akcji dla Osób Uprawnionych, lub
- d) skorzystaniu łącznie z instytucji wymienionych w lit. a) – c),

przy czym Program może być realizowany w oparciu o Akcje emitowane lub nabyte na podstawie uchwał podjętych przed datą podjęcia Uchwały, w szczególności na podstawie uchwały nr 3 z dnia 23 listopada 2023 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie udzielenia Zarządowi upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

Objęcie nowych Akcji przez Osobę Uprawnioną w ramach instytucji kapitału docelowego nastąpi w trybie subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych.

Liczba Akcji objętych Programem wynosi nie więcej niż 442 257, z zastrzeżeniem, że ostateczna decyzja co do wyboru formy realizacji Programu oraz wskazanie liczby Akcji przeznaczonych dla Osób Uprawnionych należy do Rady Nadzorczej, która w tym zakresie działa według własnego uznania.

Zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity premia i jej wysokość może być uzależniona w szczególności od następujących kryteriów: a) wyników operacyjnych i finansowych Spółki w danym roku obrotowym; b) poziomu realizacji celów finansowych lub niefinansowych wyznaczanych Zarządowi lub poszczególnym Członkom Zarządu przez Radę Nadzorczą. Ponadto zgodnie z ww. polityką: „Przy ustalaniu kryteriów niefinansowych Rada Nadzorcza uwzględni interesy społeczne, przyczynianie się Spółki do ochrony środowiska, zrównoważony rozwój oraz podejmowanie działań nakierowanych na zapobieganie negatywnym skutkom społecznym działalności Spółki i ich likwidowanie.”

Kryteria dla wypłaty premii rocznej dla Członków Zarządu, zawarte w systemie premiowym przyjętym dla roku obrotowego 2024, zostały oparte o krótkoterminowe cele finansowe i kryteria niefinansowe wynikające ze strategii Grupy. System w szczególności premiował realizację zadań, które są spójne z długoterminową strategią zakładającą poprawę rentowności firmy, rozwój i utrzymanie kompetencji, dbałość o różnorodność na poziomie zarządczym oraz zapewnienie sukcesji na kluczowych stanowiskach tj.: i) utrzymanie zespołu – wskaźnik rotacji dobrowolnej w organizacji; ii) planowanie sukcesji – % stanowisk zarządczych w organizacji objętych planem sukcesji; iii) zarządzanie różnorodnością - % kobiet na stanowiskach menedżerskich w organizacji; iv) kwestie środowiskowe – kryterium uśrednionej redukcji wskaźników środowiskowych raportowanych w odniesieniu do sprawozdania na temat informacji niefinansowych za rok obrotowy 2023.

Na dzień sporządzenia niniejszego OZR wysokość wynagrodzenia zmiennego zależnego od wyznaczonych celów związanych ze zrównoważonym rozwojem pozostaje w toku weryfikacji. O wysokości wynagrodzenia osób zarządzających ujętego za 2024 rok i powiązanego z kwestiami związanymi ze zrównoważonym rozwojem za 2024 rok Emitent poinformuje w kolejnym raporcie zrównoważonego rozwoju.

Informacje nt. wiedzy i umiejętności poszczególnych członków organów zostały przedstawione w punkcie 1.3. *Informacja nt. organów Emitenta*. Niezależnie od indywidualnych kompetencji i wiedzy nt. zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem poszczególnych członków Zarządu Spółki oraz jej Rady Nadzorczej, Emitent na

bieżąco współpracuje z doradcą zewnętrznym wspierającym Grupę w sprawozdawczości w obszarze zrównoważonego rozwoju.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej podejmują starania, aby pogłębiać wiedzę w aspekcie zrównoważonego rozwoju – m.in. poprzez udział w spotkaniach, warsztatach i konsultacjach z ekspertami zrównoważonego rozwoju. W szczególności 2024 roku przeprowadzone zostało szkolenie dedykowane aspektom zrównoważonego rozwoju z udziałem wszystkich członków Zarządu oraz przedstawiciela Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Komitetu Audytu. Członkowie Zarządu i Komitetu Audytu byli systematycznie zaznajamiani z tematyką sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym podstawami i wymogami prawnymi. Ponadto wszyscy członkowie Zarządu oraz przedstawiciele Rady Nadzorczej w 2024 roku wzięli udział w warsztatach dedykowanych procesowi oceny podwójnej istotności na potrzeby identyfikacji zagadnień istotnych z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju.

Członkowie Zarządów oraz Rad Nadzorczych Emitenta oraz Sygnity Business Solutions S.A. („Sygnity Business Solutions”) podnosili kompetencje oraz wiedzę z zakresu zrównoważonego rozwoju m.in. poprzez udział w szkoleniu prowadzonym przez profesjonalny podmiot. Świadomość znaczenia tematyki zrównoważonego rozwoju pozwala Grupie skuteczniej identyfikować istotne oddziaływania, ryzyka oraz szanse dla Grupy. Ponadto Członkowie Zarządu Sygnity i Sygnity Business Solutions mają dostęp do wiedzy eksperckiej zapewnianej przez firmę doradczą, z którą Emitent ma podpisaną umowę o współpracy.

1.3.4. Zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju

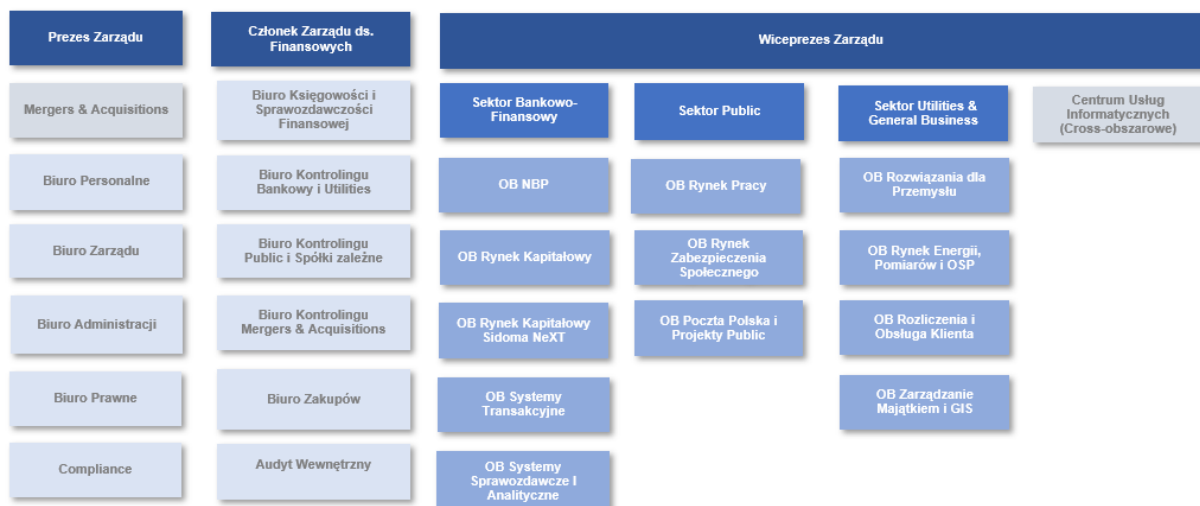
GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

GOV-2 – Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem

W 2024 roku jak również na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w strukturze organu zarządzającego Sygnity nie funkcjonuje stanowisko dedykowane zarządzaniu aspektom związanym ze zrównoważonym rozwojem.

W odniesieniu do zarządzania aspektami zrównoważonego rozwoju zastosowanie mają generalne zasady związane z odpowiedzialnością Zarządu za prowadzenie spraw Spółki i reprezentowania jej na zewnątrz.

Tym samym poszczególne zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem w 2024 roku przypisane były w zakresie odpowiedzialności oraz nadzoru do poszczególnych osób zarządzających zgodnie ze schematem organizacyjnym Spółki, który został zaprezentowany poniżej.



W związku z poszerzeniem z dniem 1 stycznia 2025 roku składu Zarządu Spółki zaktualizowany został również schemat organizacyjny Sygnity. Informacja nt. zakresu odpowiedzialności oraz nadzoru osób zarządzających uwzględniający schemat organizacyjny obowiązujący w 2025 roku zostanie zaprezentowany w kolejnym oświadczeniu zrównoważonego rozwoju.

Zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem są omawiane na posiedzeniach Zarządu Spółki, na których podejmowane są decyzje z nimi związane. Projekty oraz inicjatywy związane ze zrównoważonym rozwojem realizowane w ramach Grupy prowadzone są przez wyznaczone osoby merytoryczne będące kierownikami takich projektów (głównie pracownicy zajmujący stanowiska kierownicze wyższego szczebla). Osoby te są odpowiedzialne za realizację projektów oraz zarządzanie ryzykiem i szansami z nimi związanymi zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami biznesowymi oraz wartościami przyjętymi przez Grupę.

Liczba osób, komórek organizacyjnych oraz ekspertów zewnętrznych zaangażowanych w proces realizacji danego projektu uzależniona jest od jego skomplikowania, zakresu oddziaływania oraz istotności dla Grupy.

W okresie sprawozdawczym proces przygotowania Grupy Sygnity do sporządzenia niniejszego sprawozdania był nadzorowany z poziomu Zarządu przez Członka Zarządu ds. Finansowych. Status postępu prac związanych z realizacją projektu był cyklicznie prezentowany oraz dyskutowany na posiedzeniach Zarządu Emitenta, w tym w szczególności założenia oraz wyniki procesu analizy podwójnej istotności.

Z kolei obszar oddziaływania członków Zarządu w 2024 roku na poszczególne obszary zrównoważonego rozwoju, w których zidentyfikowane zostały istotne wpływy, ryzyka i szanse prezentuje poniższe zestawienie.

Aspekt zrównoważonego rozwoju	Zarząd	Prezes Zarządu	Członek Zarządu ds. Finansowych	Wiceprezes Zarządu
zmiany klimatyczne i energia	√	√		
własne zasoby pracownicze	√	√	√	√
osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	√	√		√
konsumenci i użytkownicy końcowi	√	√		√
kultura korporacyjna	√	√		
ochrona sygnalistów	√	√	√	√
zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	√		√	
przeciwdziałanie korupcji	√	√	√	√

Zakres oddziaływania w poszczególnych obszarach wynika zarówno z przypisanej odpowiedzialności za zarządzanie obszarami działalności w ramach struktury organizacyjnej jak również z faktycznych czynności i działań podejmowanych przez poszczególnych członków Zarządu w ramach relacji z interesariuszami. Należy mieć przy tym na uwadze, iż relacje z otoczeniem, przez pryzmat poszczególnych zagadnień zrównoważonego rozwoju, są w praktyce kształtowane przez procesy realizowane równocześnie w różnych jednostkach organizacyjnych.

W trakcie 2024 roku zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem były przedmiotem zainteresowania ze strony Rady Nadzorczej w zakresie w jakim zagadnienia te wpisywały się w stały nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach jej działalności. W szczególności status projektu przygotowania Grupy Sygnity do raportowania zgodnie z CSRD był cyklicznie raportowany do Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Poniżej natomiast zamieszczono podsumowanie zakresu nadzoru ze strony Rady Nadzorczej Spółki nad istotnymi wpływami, ryzykami i szansami w 2024 roku.

Funkcje nadzorcze	Zakres działań
Rada Nadzorcza	Stały nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach jej działalności z uwzględnieniem istotnych wpływów, ryzyka i szans.
Komitet Audytu	Nadzór nad terminowością oraz rzetelnością sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w szczególności monitorowanie: i) procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej oraz procesu identyfikacji informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej
Komitet ds. Wynagrodzeń	Nadzór nad polityką wynagrodzeń Członków Zarządu oraz dostosowywanie wynagrodzeń Członków Zarządu do długofalowych interesów i wyników finansowych Spółki.

Grupa Sygnity rozwija działania z zakresu zrównoważonego rozwoju korzystając z najlepszych praktyk Grupy Total Specific Solutions. Zrównoważony rozwój dotyczy wszystkich obszarów działalności Grupy Sygnity, dlatego w proces są zaangażowani przedstawiciele kadry zarządzającej i pracownicy z poszczególnych biur back-office, w tym w szczególności: personalnego, prawnego, zakupów, administracji, compliance, audytu wewnętrznego, a także z pionów biznesowych, mających największy kontakt z interesariuszami. Częstotliwość kontaktów oraz sposób angażowania są uzależnione od danej komórki organizacyjnej.

Niezależnie od indywidualnych kompetencji związanych z zarządzaniem aspektami zrównoważonego rozwoju (w tym w szczególności istotnymi wpływami, ryzykami i szansami) w procesie zarządzania nimi organy mają możliwość wykorzystania wiedzy eksperckiej dyrektorów oraz specjalistów odpowiadających za codzienne zarządzanie poszczególnymi obszarami działalności. Wiedza ta wspiera procesy decyzyjne organów zarządzających w zakresie: bieżącego zarządzania istotnymi wpływami, ryzykami i szansami, które występują w ramach bieżącej działalności operacyjnej lub oczekiwań interesariuszy, oceny zgodności działań z wymogami regulacyjnymi oraz praktykami branżowymi dotyczącymi obszarów środowiskowych, społecznych i ładu zarządczego, reagowania na zgłaszane potrzeby i zagrożenia w obszarach związanych ze zrównoważonym rozwojem w szczególności w zakresie warunków zatrudnienia, współpracy z kontrahentami, jakością świadczonych usług czy też etyką działalności. Organy zarządzające wykorzystują ww. wiedzę ekspercką głównie w ramach bieżącej współpracy i konsultacji z kadrą kierowniczą, co umożliwia podejmowanie świadomych decyzji dotyczących kwestii zrównoważonego rozwoju, w granicach obecnego modelu zarządzania i struktury organizacyjnej jednostki.

W strategii obowiązującej w perspektywie 2024 roku nie zostały wyznaczone cele związane z aspektami zrównoważonego rozwoju.

1.4. Proces zarządzania ryzykiem oraz audyt wewnętrzny

1.4.1. Zarządzanie ryzykiem

Proces zarządzania ryzykiem w organizacji jest integralną częścią działalności firmy i stanowi kluczowy element w zapewnieniu jej długoterminowego sukcesu oraz stabilności. Przyjęto systematyczne podejście do identyfikacji, oceny oraz zarządzania ryzykiem, które obejmuje 5-stopniową skalę oceny ryzyka. Dzięki temu możliwe jest precyzyjne określenie ryzyk, które mogą wpłynąć na działalność organizacji, oraz wdrożenie odpowiednich działań w celu ich minimalizacji lub eliminacji.

Proces zarządzania ryzykiem jest realizowany na trzech poziomach:

- Poziom strategiczny – na tym poziomie ryzyko jest analizowane w kontekście długoterminowych celów firmy oraz jej rozwoju. Zarząd Sygnity dokonuje oceny ryzyk związanych z realizacją strategii, w tym ryzyk rynkowych, finansowych, technologicznych oraz związanych z regulacjami prawnymi. Odpowiedzialność za identyfikację ryzyk na tym poziomie spoczywa na Zarządzie, który podejmuje decyzje dotyczące alokacji zasobów, wyboru strategii oraz wdrażania kluczowych inicjatyw.
- Poziom taktyczny – na tym poziomie ryzyka są oceniane w kontekście realizacji średnioterminowych celów i planów operacyjnych. Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych są odpowiedzialni za identyfikację ryzyk związanych z realizacją procesów, projektów oraz zmianami w organizacji czy operacjami

na poziomie jednostek organizacyjnych. Na tym etapie organizacja wprowadza procedury, które pomagają w monitorowaniu ryzyk i minimalizowaniu ich wpływu na wyniki finansowe i operacyjne firmy.

- Poziom operacyjny – na tym poziomie ryzyko dotyczy codziennej działalności firmy i operacji realizowanych na poziomie pracowników oraz zespołów. Identyfikacja ryzyk obejmuje kwestie operacyjne, technologiczne, procesowe i związane z bezpieczeństwem danych. W tym przypadku, ryzyka są oceniane pod kątem ich bezpośredniego wpływu na realizację zadań oraz świadczenie usług na najwyższym poziomie. Wprowadza się tu konkretne działania operacyjne i procedury, które pomagają w codziennym zarządzaniu ryzykiem.

Skala 5-stopniowa, którą została przyjęta, pozwala na precyzyjne określenie poziomu ryzyka w każdym obszarze działalności. Każdy stopień skali odnosi się do poziomu zagrożenia, od minimalnego do krytycznego, co umożliwia odpowiednią reakcję na zidentyfikowane zagrożenia. Proces zarządzania ryzykiem jest dynamiczny i elastyczny, co pozwala na szybkie dostosowanie działań do zmieniających się warunków rynkowych oraz nowych wyzwań związanych z rozwojem firmy.

Cały proces jest monitorowany i regularnie oceniany, co pozwala na wczesne wykrywanie potencjalnych zagrożeń oraz podejmowanie działań prewencyjnych, które minimalizują ich wpływ na działalność organizacji.

Zarządzanie ryzykiem w spółkach Grupy Sygnity jest elementem realizacji celów biznesowych oraz sprzyja zrównoważonemu wzrostowi w długim okresie. System identyfikacji i kontroli ryzyka ma na celu ich jak najwcześniejsze zidentyfikowanie, zarządzanie i właściwą reakcję w odpowiedzi na zmaterializowanie ryzyk, zarówno w obszarze finansowym jak i pozafinansowym (pracowniczym, reputacyjnym), przy czym nie są stosowane specjalne regulacje odnoszące się do zagadnień niefinansowych.

Sygnity oraz Sygnity Business Solutions ustanowiły, wdrożyły i stale doskonalą Zintegrowany System Zarządzania Jakością i Bezpieczeństwem Informacji oraz Działaniami Antykorupcyjnymi („Zintegrowany System Zarządzania”) zgodny z międzynarodowymi standardami ISO 9001:2015, ISO 27001:2022 oraz ISO37001:2016. Nieodłącznym elementem wdrożonego Zintegrowanego Systemu Zarządzania jest standaryzowanie i egzekwowanie wielowymiarowego zarządzania ryzykiem we wszystkich obszarach działalności Grupy Sygnity.

Grupa Sygnity w roku obrotowym 2021 ustanowiła i wdrożyła System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi, który stał się elementem Zintegrowanego Systemu Zarządzania i podlega certyfikacji przez niezależną jednostkę akredytowaną. Wdrożony System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi pozwala na sprawniejszą identyfikację procesów, projektów oraz interesariuszy, którzy są narażeni na większe niż niskie ryzyko dotyczące korupcji, a także pozwala wdrożyć działania, których celem jest minimalizacja tych ryzyk. Dzięki procedurom należytej staranności, procedurze dla sygnalistów, procedurze zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów w Grupie Sygnity oraz procedurze zgłaszania i zarządzania incydentami Spółka konsekwentnie zwiększa transparentność swoich działań oraz zapewnia, że przestrzeganie prawa i wszelkich zasad compliance jest jednym z najważniejszych elementów codziennego funkcjonowania w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.

Nadzór nad przestrzeganiem zasad określonych w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania sprawowany jest poprzez roczny cykl zaplanowanych audytów wewnętrznych, podczas których identyfikowane są niezgodności oraz potencjalne obszary ryzyka. Co do zasady, zaadresowane niezgodności wymagają niezwłocznego podjęcia działań naprawczych, natomiast zidentyfikowane obszary ryzyka działań prewencyjnych, mających na celu niedopuszczenie do zmaterializowania się ryzyka w przyszłości.

Corocznie przeprowadzany jest audyt zewnętrzny przez jednostkę akredytowaną, która bada sposób funkcjonowania procesów zachodzących w organizacji w odniesieniu do najlepszych rynkowych praktyk oraz w odniesieniu do wewnętrznych regulacji Grupy Sygnity. Zintegrowany System Zarządzania w Grupie Sygnity jest aktualnie certyfikowany przez akredytowaną jednostkę – Centrum Certyfikacji Jakości Wojskowej Akademii Technicznej (akredytowanej przez Polskie Centrum Akredytacji). W grudniu 2024 roku przeprowadzony został audyt zewnętrzny w nadzorze, w wyniku którego Spółka oraz Sygnity Business Solutions utrzymały certyfikację na zgodność ze standardami: ISO 9001 System Zarządzania Jakością oraz ISO 27001 System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz ISO 37001 System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi. Przeprowadzony audyt nie wykazał niezgodności, co potwierdził przedstawiony przez jednostkę certyfikującą raport z audytu.

Ponadto, zgodnie z najlepszymi praktykami biznesowymi, Sygnity i Grupa Kapitałowa podlega cyklicznym audytom tzw. „drugiej strony”, które to audyty są realizowane przez niektórych jej klientów. Wszystkie przeprowadzone w roku obrotowym 2024 audyty zewnętrzne zakończyły się wynikiem pozytywnym, co dowodzi, że wdrożone procedury znajdują odzwierciedlenie w codziennej pracy operacyjnej i są w sposób satysfakcjonujący realizowane.

1.4.2. Audyt wewnętrzny

Audyt wewnętrzny pełni istotną rolę w zapewnianiu efektywności operacyjnej oraz zgodności z obowiązującymi przepisami i standardami. Funkcja audytu wewnętrznego koncentruje się na systematycznej ocenie i doskonaleniu skuteczności procesów zarządzania ryzykiem, kontroli oraz ładu organizacyjnego. Audytor wewnętrzny przeprowadza niezależne badania, które mają na celu identyfikację obszarów wymagających poprawy oraz dostarczenie rekomendacji wspierających realizację celów biznesowych firmy. Działania te obejmują m.in. ocenę zgodności z regulacjami, analizę efektywności procesów operacyjnych oraz identyfikację potencjalnych ryzyk.

Funkcja audytu wewnętrznego działa w bezpośredniej relacji z Komitetem Audytu, do którego raportuje swoje działania. Podczas regularnych, cyklicznych spotkań z przedstawicielami Komitetu Audytu omawiane są szczegółowe raporty z przeprowadzonych audytów oraz przedstawiane rekomendacje dotyczące poprawy procesów oraz zarządzania ryzykiem w firmie.

Plan audytów wewnętrznych na dany rok kalendarzowy jest opracowywany na początku każdego roku, a zadania audytowe w nim zawarte są efektem analizy potrzeb Zarządu oraz Komitetu Audytu. Poszczególne audyty są również ściśle powiązane z ryzykami, które zostały zidentyfikowane w ramach działalności.

W roku obrotowym 2024 plan audytów obejmował kluczowe obszary, takie jak procesy realizacyjne, zapewnienie bezpieczeństwa danych, a także audyty zgodności (compliance) w zakresie procesów związanych z zakupami, płatnościami oraz rekrutacjami. Ponadto, w ramach przeprowadzanych audytów kontrolowano zgodność z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych, co miało na celu zapewnienie, że Spółka przestrzega wymogów prawa w tej dziedzinie.

Patrząc na przyszłość, plan audytów na kolejne lata będzie dostosowywany do zmieniających się potrzeb oraz zidentyfikowanych ryzyk. Zasadne jest przyjęcie założenia, że w nadchodzących latach funkcja audytu wewnętrznego będzie w szerszym zakresie obejmować obszary związane z odpowiedzialnością środowiskową, społeczną oraz ładem korporacyjnym, które stają się coraz bardziej istotne w kontekście zrównoważonego rozwoju i zgodności z regulacjami na poziomie krajowym oraz międzynarodowym.

1.5. Proces należytej staranności

GOV-4 – Oświadczenie dotyczące należytej staranności

Należyta staranność jest procesem, który jest realizowany w Grupie Sygnity w celu identyfikowania, zapobiegania, łagodzenia i przejęcia odpowiedzialności za usuwanie faktycznych lub potencjalnych negatywnych skutków związanych z działaniem organizacji, łańcuchami dostaw i pozostałymi relacjami biznesowymi.

Zgodnie z założeniami wdrożonego Zintegrowanego Systemu Zarządzania przeprowadzana jest regularnie analiza kontekstu organizacji, a zatem jej interesariuszy oraz otoczenia. Wszelkie zagadnienia społeczne, pracownicze, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji są analizowane pod kątem minimalizacji ryzyka oraz zapewnienia najwyższego poziomu staranności i ostrożności.

Procedury należytej staranności wdrożone są we wszystkich obszarach Spółki oraz Sygnity Business Solutions i obejmują między innymi takie obszary jak: zapewnienie poprawności w odniesieniu do regulacji prawnych (np. Standard Ochrony Danych Osobowych, Kodeks Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity, Procedura dla sygnalistów, Procedura zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów, Zasady postępowania dla kontrahentów), do oczekiwania klientów, a także innych stron zainteresowanych (np. Procedura Komitetu Ofertowego, Procedura Zakupowa, Standard Współpracy z Podmiotami Zewnętrznymi) i zapewnienia bezpieczeństwa danych kontrahentów oraz własnych (np. Standard Zarządzania Ciągłością

Działania, Standard Zabezpieczania i Klasyfikacji Informacji, Standard Zarządzania Ryzykiem) przetwarzanych przez Spółkę oraz Sygnity Business Solutions.

Poniżej zamieszczono informacje nt. elementów procesu należytej staranności uwzględnionych w niniejszym oświadczeniu.

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Punkty w Części VII niniejszego sprawozdania
Uwzględnienie należytej staranności w łańdże korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym	1.5. Proces należytej staranności
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszystkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	1.10. Zaangażowanie zainteresowanych stron
Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów	1.12. Proces badania podwójnej istotności 1.13. Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz proces zarządzania nimi
Podjęmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów	1.5. Proces należytej staranności
Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	1.3.4. Zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju

W oparciu o wewnętrzne regulacje (procedury, instrukcje) na każdym etapie realizacji procesów Grupa Sygnity dąży do unikania negatywnego wpływu na otoczenie. Jeżeli uniknięcie takiego wpływu nie jest możliwe, podejmowane są wówczas działania, aby na bazie posiadanych zasobów i rozwiązań wpływ ten był racjonalnie ograniczany.

1.6. Zarządzanie ryzykiem w procesie sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju

GOV-5 – Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju

Sprawozdawczość w zakresie zrównoważonego rozwoju realizowana jest w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, zgodnie ESRS.

Za system kontroli wewnętrznej w Grupie i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej.

W procesie przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stosowane jest analogiczne podejście do oceny ryzyka, jak w procesie przygotowania sprawozdawczości finansowej. Związane jest to z generalnym przeznaczeniem danych nt. sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, które mają umożliwić użytkownikom sprawozdania zrozumienie wpływów, ryzyk lub szans organizacji związanych ze zrównoważonym rozwojem. Mając powyższe na uwadze priorytetem jest przedstawienie rzetelnego i kompletnego obrazu nt. sytuacji Grupy Sygnity. Powyższe realizowane jest poprzez zaprezentowanie użytkownikom sprawozdań wszystkich istotnych informacji, co do których można racjonalnie oczekiwać, iż wpłynęłyby na decyzje podejmowane przez tych użytkowników na podstawie oświadczenia jednostki dotyczącego zrównoważonego rozwoju. Tym samym identyfikowane kluczowe ryzyka związane z procesem sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju obejmują ryzyko przyjęcia niespójnej metodologii podejścia do kalkulacji wskaźników w spółkach z Grupy, błędy kalkulacyjne, ryzyko braku spójności co do zakresu oraz jakości z wymogami poszczególnych ujawnień w ramach ESRS, ryzyko wystąpienia omyłki technicznej oraz błędów ludzkich związanych z agregacją danych oraz przygotowaniem konkretnych danych liczbowych i wskaźników wykorzystywanych w raporcie.

Powyższe ryzyka ograniczane są poprzez ujednolicenie zasad gromadzenia danych dla poszczególnych obszarów działalności, harmonizację wykorzystywanych definicji oraz przyjętej metodologii obliczeń, weryfikację danych poprzez wykorzystywanie formuł kalkulacyjnych sprawdzających kompletność danych w poszczególnych zbiorach danych, weryfikację danych przygotowanych lokalnie przez właścicieli obszarów na poziomie zespołu

koordynującego proces sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wewnętrznych czynności weryfikacyjnych odnoszących się do spójności przygotowanych ujawnień z konkretnymi punktami danych wynikającymi z ESRS.

Za przygotowanie danych prezentowanych w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju odpowiadają właściwe jednostki organizacyjne, merytorycznie nadzorujące obszary uwzględnione w sprawozdawczości.

Proces agregacji danych oraz informacji składających się na poszczególne punkty danych koordynowany jest przez Biuro Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego. Za przygotowanie danych finansowych uwzględnionych w oświadczeniu nt. zrównoważonego rozwoju odpowiada Biuro Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdawczość w zakresie zrównoważonego rozwoju objęta jest również procesem rewizji ze strony uprawnionego podmiotu na zasadach ograniczonej pewności (tzw. limited assurance). Dla danych za 2024 rok podmiotem dokonującym weryfikacji informacji nt. zrównoważonego rozwoju we wskazanym powyżej zakresie była spółka Forvis Mazars Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Ostateczną weryfikację i akceptację raportów okresowych przeprowadza Zarząd Jednostki Dominującej.

Przed publikacją Rada Nadzorcza Spółki dokonuje oceny dotyczącej sprawozdania z działalności grupy kapitałowej emitenta zawierającego oświadczenie dotyczące zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdań finansowych w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Podstawą przygotowania punktów danych w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju są dane operacyjne pochodzące z systemów oraz zestawień ewidencyjnych wspierających zarządzanie poszczególnymi obszarami zrównoważonego rozwoju.

1.7. Strategia biznesowa

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

Grupa Sygnity zamierza kontynuować obrany kierunek organicznego wzrostu przychodów oraz kontroli kosztów i dalszej poprawy marży operacyjnej. Wykorzystując doświadczenie i wiedzę TSS Europe B.V. („TSS”), będącego większościowym akcjonariuszem Spółki, Grupa rozwija wewnętrzne kompetencje w zakresie realizacji transakcji M&A oraz zamierza kontynuować inwestowanie nadwyżki środków pieniężnych w budowę grupy niezależnych dostawców rozwiązań IT, oferujących kluczowe i krytyczne rozwiązania dla klientów z konkretnych branż i sektorów, w oparciu o własne produkty.

Szczegółowe informacje nt. strategii organizacji zostały zamieszczone w punkcie 8 Części III niniejszego sprawozdania tj. *Kierunki strategiczne Spółki oraz Grupy i czynniki istotne dla dalszego rozwoju*.

1.8. Strategia w obszarze zrównoważonego rozwoju

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

W 2024 roku Grupa Sygnity nie posiadała strategii zrównoważonego rozwoju jak również nie zostały wyznaczone cele w obszarze zrównoważonego rozwoju.

Emitent pozostaje w toku analiz inicjatyw strategicznych w obszarze zrównoważonego rozwoju, których przyjęcie zostanie rozważone w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Emitent wskazuje przy tym na konieczność uwzględnienia w obszarze ww. inicjatyw spójnego podejścia z rozwiązaniami przyjmowanymi ze strony Grupy TSS, do której należy Grupa Sygnity.

1.9. Opis modelu biznesowego Grupy Sygnity

SBM-1 – Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

Sygnity jest polską firmą z ponad 30 letnią historią, wiodącym dostawcą rozwiązań IT w Polsce. Od 1995 roku Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana. Spółka oferuje rozwiązania i systemy informatyczne w oparciu o programy autorskie lub produkty partnerów globalnych, przy wykorzystaniu najbardziej aktualnych technologii. Jest partnerem swoich klientów w pełnym zakresie usług: od consultingu, poprzez realizację i wdrożenie, aż do outsourcingu. Sygnity współpracuje z firmami działającymi w kluczowych sektorach gospodarki (m.in. sektorze publicznym, bankowo-finansowym, energetycznym i przemysłowym) oraz z kluczowymi instytucjami administracji publicznej. Spółka prowadzi działalność operacyjną głównie na terytorium Polski. Około 2,1% przychodów Spółki ze sprzedaży za rok obrotowy 2024 pochodziło od zleceniodawców niemających siedziby na terytorium Polski (2,2% przychodów Grupy). W ramach prowadzonej działalności Sygnity wyznaje wartości oparte na: najwyższej jakości świadczonych usług, uczciwości, trwałych i długofalowych relacjach biznesowych opartych na zaufaniu i rzetelności. Spółka stawia na innowacyjność, bezpieczeństwo i nowoczesność oferowanych produktów i usług. Ponadto Sygnity w ramach prowadzonej działalności dba o trwałe relacje ze strategicznymi partnerami. W hierarchii wartości Sygnity najwyższe miejsce zajmuje: unikalny zespół, posiadający uzupełniające się kompetencje; budowanie kompetencji eksperckich; rozwój oferty produktowej dostosowanej do zmieniającego się rynku, a przede wszystkim odpowiedzialność za wdrażane produkty i świadczone usługi. Celem strategicznym Sygnity jest bycie liderem rynku wybranych segmentów IT, umacnianie swojej pozycji u dotychczasowych klientów, a także sprzedaż swoich rozwiązań do nowych klientów.

Największą spółką zależną Grupy jest Sygnity Business Solutions S.A., która posiada ponad 30-letnie doświadczenie w implementacji rozwiązań informatycznych wspierających efektywne zarządzanie. Sygnity Business Solutions działa na polskim rynku od ponad 30-tu lat. W ramach Grupy Sygnity, Sygnity Business Solutions skupia kompetencje konsultingowe oraz wdrożeniowe w zakresie praktycznego wykorzystania światowych rozwiązań klasy ERP, CRM, BI, Workflow, Obiegu Dokumentów, Zarządzania Procesami RODO jak również jest producentem systemu ERP Quatra oraz systemu wspierającego zarządzanie biblioteką – PROLIB.

Zespół Sygnity Business Solutions to blisko 150 ekspertów z wieloletnim doświadczeniem w konsultingu, projektowaniu i wdrażaniu dużych rozwiązań w oparciu zarówno o produkty własne, autorskie rozszerzenia systemów jak i technologie rozwijane przez międzynarodowych partnerów.

Od dnia 1 lutego 2024 roku do Grupy Sygnity należy litewska spółka Edrana Baltic UAB z siedzibą w Wilnie („Edrana”). Podstawowa działalność spółki Edrana Baltic UAB polega na wdrażaniu, rozwijaniu i utrzymywaniu autorskich systemów IT klasy ERP na rynkach litewskim i łotewskim.

Kolejną spółką, która weszła w skład Grupy Sygnity z dniem 1 marca 2024 roku jest Sagra Technology Sp. z o.o. („Sagra Technology”). Podstawowa działalność spółki polega na sprzedaży rozwiązań informatycznych wspierających sprzedaż, marketing i analitykę w modelu SaaS.

Spółka zależna Geomar S.A. w upadłości nie prowadziła w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 działalności operacyjnej.

W ramach realizowanego modelu biznesowego Grupa Sygnity konsekwentnie ponosi nakłady na zasoby wykorzystywane w procesie świadczenia usług. Nakłady te obejmują przede wszystkim środki finansowe, które pozwalają na zabezpieczenie dostępności zasobów w postaci zasobów ludzkich, urządzeń technicznych oraz IT wykorzystywanych na potrzeby realizacji projektów informatycznych czy też dostępności usług finansowych.

Komentarz nt. zakresu zależności od środków pieniężnych oraz przyszłych potrzeb w zakresie środków finansowych pozwalających na zabezpieczenie majątku obrotowego, nakładów inwestycyjnych, obsługi zadłużenia z tytułu kredytów bankowych oraz regulowania bieżących zobowiązań został zamieszczony w Części I niniejszego sprawozdania tj. *Sytuacja finansowa i majątkowa Grupy Sygnity w punkcie 1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe*.

W ocenie Spółki aspekt wyników finansowych nie może zostać pominięty w procesie identyfikacji czynników kształtujących podejście Grupy do zrównoważonego rozwoju. Wyniki finansowe poszczególnych spółek z Grupy z

jednej strony mogą wpływać na różne grupy interesariuszy (np. poprzez presję budżetową związaną z ograniczeniem inwestycji, nakładów i kosztów), natomiast z drugiej strony stabilne i powtarzalne wyniki finansowe stanowią dla interesariuszy (pracownicy, dostawcy, akcjonariusze oraz podmioty finansujące działalność) istotny aspekt.

Poniżej zamieszczono strukturę łańcucha wartości Grupy Sygnity.

Kluczowe obszary łańcucha wartości	
Łańcuch wartości i szczebel	Zidentyfikowany element łańcucha wartości oraz jego kluczowe obszary
Dostawcy Łańcuch wartości wyższego szczebla (upstream)	<p>Dostawcy produktów i usług:</p> <ul style="list-style-type: none"> Gaz, paliwa, energia elektryczna, wody, ciepła; związani z działalnością biur; świadczący usługi w zakresie m.in. usług programistycznych świadczonych w ramach jednoosobowych działalności gospodarczych (B2B), dostawcy systemów IT, usług chmurowych w zakresie przechowywania lub przetwarzania danych, usług audytorskich i certyfikacyjnych, szkoleń i usług edukacyjnych, usług doradztwa podatkowego, usług prawnych, usług logistycznych, kurierskich, pocztowych, usług serwisowych urządzeń i instalacji, utrzymania floty samochodowej, usług związanych z organizacją konferencji i eventów, usług utrzymania czystości powierzchni biurowych, usług ubezpieczeniowych;
Operacje własne	<p>Pracownicy Grupy, partnerzy biznesowi, inwestorzy, banki finansujące działalność operacyjną, instytucje finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> wszystkie procesy operacyjne z zakresu produkcji oprogramowania własnego i procesy wsparcia prowadzone przez Grupę; sprzedaż, wdrażanie i serwis produktów i usług; spółki zależne;
Odbiorcy, użytkownicy końcowi Łańcuch wartości niższego szczebla (downstream)	<ul style="list-style-type: none"> Klienci korzystający z produktów i usług; obsługa posprzedażowa (serwis i utrzymanie, umowy gwarancyjne);

Informacje nt. struktury sprzedaży Grupy Sygnity w 2024 roku zostały zaprezentowane w punkcie 3 w Części III, tj. *Struktura sprzedaży i rynki zbytu*.

Z zastrzeżeniem włączenia do oferty Grupy Sygnity usług dostarczanych przez przejęte w I połowie 2024 roku spółki Sagra Technology oraz Edrana, w trakcie 2024 roku nie miały miejsca istotne zmiany w liniach biznesowych oraz składzie oferty produktowej Grupy Sygnity. Włączenie do oferty Grupy Sygnity usług ww. spółek zależnych nie wpłynęło na zmianę modelu biznesowego Grupy Sygnity.

Na żadnym z rynków działalności Grupy, jej usługi nie zostały objęte zakazem lub ograniczeniami w ich świadczeniu. Na koniec grudnia 2024 roku Grupa Sygnity zatrudniała 722 pracowników. Szczegółowe informacje nt. struktury i lokalizacji zatrudnienia zostały zamieszczone w sekcji poświęconej własnym zasobom pracowniczym w ramach niniejszego sprawozdania.

Grupa Sygnity nie osiąga przychodów z działalności związanej z:

- poszukiwaniem, górnictwem, wydobywaniem, produkcją, przetwarzaniem, magazynowaniem, rafinacją lub dystrybucją, w tym transportem i magazynowaniem paliw kopalnych oraz handlem tymi paliwami w tym przychodów pochodzących z węgla, ropy naftowej i gazu, a także przychodów pochodzących ze zgodnej z systematyką działalności gospodarczej związanej z gazem ziemnym;
- produkcją chemikaliów;
- kontrowersyjnymi rodzajami broni;
- uprawą i produkcją tytoniu.

1.10. Zaangażowanie zainteresowanych stron

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

Istotni Interesariusze

Jako istotne grupy interesariuszy zidentyfikowano:

1. pracowników;
2. klientów;
3. dostawców i partnerów biznesowych;
4. instytucje finansowe – dostawcy usług finansowych;
5. akcjonariuszy (inwestorów);
6. przyrodę;
7. organy administracji publicznej.

Poszczególne grupy interesariuszy zostały zidentyfikowane w toku analizy łańcucha wartości Grupy oraz występujących w nim procesów operacyjnych i relacji.

Zarząd Spółki jest informowany o poszczególnych kwestiach związanych ze zrównoważonym rozwojem z wykorzystaniem dedykowanych kanałów sprawozdawczości wewnątrz korporacyjnej. W szczególności, w tym aspekcie wykorzystywane są raporty sprawozdawczości zarządczej, bieżąca komunikacja mailowa, telefoniczna i wykorzystująca połączenia wideo oraz dedykowane spotkania bezpośrednie z menedżerami odpowiadającymi za bieżące zarządzanie aspektami zrównoważonego rozwoju.

W ramach wskazanych powyżej kanałów komunikacji członkom Zarządu przekazywane są informacje nt. działań i inicjatyw kształtujących relacje z otoczeniem przez pryzmat zagadnień zrównoważonego rozwoju, w tym również nt. wpływów jakie Grupa Sygnity wywiera na interesariuszy.

Poniżej zamieszczono informacje nt. grup interesariuszy, relacje z którymi Grupa uznaje za istotne oraz na których Grupa Sygnity ma wpływ. W tabeli zamieszczono również informacje nt. kluczowych narzędzi dialogu oraz zakresu współpracy z Grupą Sygnity. Wpływ Grupy Sygnity na relacje z ww. grupami interesariuszy stanowił przedmiot indywidualnych ocen w ramach procesu badania podwójnej istotności.

interesariusze	formy komunikacji	zakres współpracy	cel współpracy
pracownicy	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca komunikacja mailowa bieżąca komunikacja grup tematycznych i projektowych na MS Teams intranet wewnętrzny videocast – Sygnity Talk spotkania zespołów, Obszarów Biznesowych, Sektorów oraz ogólnofirmowe oceny pracownicze okresowe oraz roczne osobiste spotkania z pracownikami exit interview kanały Speak Up wywiady po okresie próbnym ankiety do pracowników badanie zaangażowania udział w badaniu podwójnej istotności 	<ul style="list-style-type: none"> tematy ujęte w ESRS S1 (m.in. warunki pracy, szkolenia i możliwości rozwoju, równowaga pomiędzy życiem zawodowym a prywatnym, adekwatne płace) etyka korupcja relacje z kontrahentami nieprawidłowości 	<ul style="list-style-type: none"> istotnym filarem modelu biznesowego Grupy Sygnity jest tworzenie przyjaznego miejsca pracy dla pracowników i talentów Grupa postrzega zaangażowanie i satysfakcję pracowników jako kluczowe warunki realizacji celów Grupy Sygnity, osiąganych sukcesów oraz długofalowego rozwoju corocznie przeprowadzane są badania satysfakcji pracowników, a ich wyniki są szczegółowo analizowane, tak aby na ich podstawie wprowadzić zmiany w odpowiednich procesach pracownicy mogą również zgłaszać nieprawidłowości za pośrednictwem specjalnie temu dedykowanych kanałów
klienci	<ul style="list-style-type: none"> bieżąca komunikacja w ramach prowadzonych projektów spotkania w ramach działań sprzedażowych szkolenia dla klientów badania satysfakcji wizyty u klientów udział w badaniu podwójnej istotności 	<ul style="list-style-type: none"> odpowiednie standardy obsługi oraz jakości oferowanych produktów i usług sprzedaż zagadnienia z zakresu S4 ESRS 	<ul style="list-style-type: none"> rozpoznanie potrzeb klienta jest kluczowym elementem każdego projektu
dostawcy	<ul style="list-style-type: none"> zapytania ofertowe oferty umowy kontakt bieżący konferencje branżowe ankiety compliance udział w badaniu podwójnej istotności 	<ul style="list-style-type: none"> warunki handlowe zasady przetargów i współpracy terminowe płatności gwarancje reklamacje serwis 	<ul style="list-style-type: none"> utrzymanie konkurencyjności, innowacyjności i efektywności operacyjnej wspieranie rozwoju technologicznego i adaptacja do dynamicznie zmieniającego się rynku
partnerzy biznesowi	<ul style="list-style-type: none"> zapytania ofertowe oferty umowy kontakt bieżący konferencje branżowe ankiety compliance udział w badaniu podwójnej istotności 	<ul style="list-style-type: none"> warunki handlowe zasady przetargów i współpracy terminowe płatności gwarancje reklamacje serwis 	<ul style="list-style-type: none"> rozwój biznesu wymiana wiedzy i technologii optymalizacja kosztów zwiększenie konkurencyjności
akcjonariusze (inwestorzy)	<ul style="list-style-type: none"> przekazywanie rzetelnych i szczegółowych informacji o wynikach finansowych i operacyjnych w raportach bieżących i okresowych strona internetowa roczne konferencje wynikowe dla analityków i inwestorów spotkania bezpośrednie udział w badaniu podwójnej istotności 	<ul style="list-style-type: none"> compliance corporate governance Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity systemy motywacyjne 	<ul style="list-style-type: none"> rozwój Grupy Sygnity maksymalizacja zysku akcjonariuszy
instytucje finansowe	<ul style="list-style-type: none"> umowy kontakt bieżący 	<ul style="list-style-type: none"> finansowanie działalności operacyjnej 	<ul style="list-style-type: none"> zapewnienie niezakłóconej operacyjnej działalności

podmioty związane z ochroną przyrody	<ul style="list-style-type: none"> raporty i sprawozdania dotyczące wpływu na środowisko sprawozdawczość i ewidencja w systemach krajowych w zakresie wytwarzania odpadów 	<ul style="list-style-type: none"> współpraca związana w głównej mierze z koniecznością zapewnienia zgodności z obowiązującymi regulacjami 	<ul style="list-style-type: none"> prowadzenie działalności w sposób możliwie najmniej wpływający na środowisko naturalne
organy administracji publicznej	<ul style="list-style-type: none"> zapytania ofertowe oferty umowy kontakt bieżący szkolenia 	<ul style="list-style-type: none"> świadczenie usług wdrożeniowych, utrzymaniowych oraz szkolenia 	<ul style="list-style-type: none"> wspieranie modernizacji sektora publicznego, poprawę jakości usług publicznych oraz realizację strategicznych celów państwa, takich jak cyberbezpieczeństwo, transformacja cyfrowa czy zrównoważony rozwój

Opinie i poglądy zainteresowanych stron uwzględniane są w ramach współpracy z Grupą na poziomie operacji własnych. W związku z powyższym opinie i poglądy zainteresowanych stron stanowią czynnik wpływający na realizację strategii oraz funkcjonowanie modelu biznesowego Grupy Sygnity.

Uwzględnianie oczekiwań zainteresowanych stron umożliwia przede wszystkim prawidłową realizację zobowiązań umownych względem kontrahentów oraz zapewnienie zgodności z obowiązującymi przepisami.

Nie bez znaczenia pozostaje również w ocenie Spółki przeprowadzenie procesu badania podwójnej istotności w ramach którego, poprzez badania ankietowe, w proces oceny istotnych wpływów Grupy Sygnity na otoczenie włączone zostały wybrane grupy interesariuszy. Oceny interesariuszy zostały uwzględnione w wynikach ocen istotności wpływu w odniesieniu do poszczególnych zagadnień zrównoważonego rozwoju. Zakres współpracy z poszczególnymi interesariuszami określany jest przez postanowienia umowne, praktykę rynkową oraz dobre obyczaje przyjęte w poszczególnych obszarach działalności. Ramy regulacyjne dla współpracy z poszczególnymi interesariuszami określone są przez obowiązujące przepisy prawa.

W trakcie 2024 roku oraz do dnia publikacji nie miały miejsca zmiany w strategii lub modelu biznesowym Grupy Sygnity.

1.11. Zgłaszanie naruszeń

Niezależnie od wskazanych powyżej kanałów komunikacji w organizacji funkcjonuje również przyjęta przez Emitenta w roku obrotowym 2019 Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości w Sygnity S.A., która określa zasady, sposób i procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników oraz współpracowników wskazanemu członkowi Zarządu, a w szczególnych przypadkach Radzie Nadzorczej, naruszeń prawa, w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.) („Ustawa”) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 roku 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 procedur i standardów etycznych. Ww. procedura stanowi wewnętrzną procedurę Spółki, o której mowa w art. 97d Ustawy. Celem jej wprowadzenia jest wspieranie działań Spółki mających na celu:

- zapobieganie wystąpieniu nadużyć w Spółce, w szczególności takich jak przypadki korupcji, konfliktu interesów, nadużycia zaufania, oszustw, fałszerstw dokumentacji;
- przeciwdziałanie i minimalizowanie negatywnych skutków nieprawidłowości dla pracowników/ współpracowników, Spółki, członków jej organów, kontrahentów i akcjonariuszy;
- promowanie właściwych postaw etycznych wśród pracowników / współpracowników;
- umacnianie wizerunku Spółki jako organizacji etycznej i transparentnej.

Spółka utrzymuje trzy kanały do dokonywania zgłoszeń: i) za pośrednictwem dedykowanego adresu poczty elektronicznej: a) zgłoszenia kierowane do Zarządu – sygnalista_zarzad@sygnity.pl, b) zgłoszenia kierowane do Rady Nadzorczej – sygnalista_rada_nadzorcza@sygnity.pl, ii) za pośrednictwem dedykowanego systemu informatycznego dostępnego pod adresem <https://sygnalista.sygnity.pl>, iii) za pośrednictwem listu umieszczonego w zamkniętej skrzynce, znajdującej się w ogólnodostępnym miejscu w biurze Spółki w Warszawie.

Ponadto w roku obrotowym 2021 wdrożono Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych w Sygnity określający zasady oraz sposób zgłaszania naruszeń prawa oraz przyjmowania, rozpatrywania i realizacji działań następnych związanych ze zgłoszeniami, który w 2024 roku - działając na podstawie przepisów ustawy z 23 maja 2024 roku o ochronie sygnalistów, w związku z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 roku w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (Dz. Urz. UE L 305 z 26.11.2019, str. 17) („Ustawa o sygnalistach”) - zaktualizowano. Działając na podstawie przepisów Ustawy o sygnalistach Regulamin zgłoszeń wewnętrznych został także wdrożony w 2024 roku w Sygnity Business Solutions oraz Sagra Technology.

Spółki utrzymują następujące kanały do dokonywania zgłoszeń:

- a. dedykowany system informatyczny dostępny pod adresem:
 - i. w Sygnity: <https://gojira.sygnity.pl/sygnalista/>,
 - ii. w Sygnity Business Solutions: <https://app.sygnapp.pl/system-zgloszen-wewnetrznych/sygnity-business-solutions/>,
 - iii. w Sagra Technologies: <https://sygnaliscisagra.atlassian.net/servicedesk/customer/portals>,
- b. osobiście lub telefonicznie do osoby lub osób, które wchodzi w skład niezależnego organizacyjnie podmiotu wewnętrznego upoważnionego przez Spółkę lub spółkę Grupy Sygnity do przyjmowania zgłoszeń, podejmowania działań następnych, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej.

Na stronach internetowych spółek Grupy wskazano numery telefonów, na który przyjmowane są zgłoszenia telefoniczne oraz kanały do przyjmowania zgłoszeń elektronicznych. Zgłoszenie za pomocą dedykowanego systemu informatycznego jest anonimowe, o ile sygnalista nie poda w zgłoszeniu swoich danych osobowych.

Spółki zapewniają ochronę sygnalisty zgodnie z przepisami prawa, w związku z czym dokonane zgłoszenie nie może stanowić przyczyny zastosowania wobec sygnalisty negatywnych konsekwencji o charakterze odwetowym, represyjnym czy dyskryminującym lub innych przejawów niesprawiedliwego traktowania.

Spółki prowadzą rejestr zgłoszeń. W 2024 roku nie wpłynęły żadne zgłoszenia.

1.12. Proces badania podwójnej istotności

IRO-1 – Opis procesu służącego identyfikacji i ocenie istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości

1.12.1. Zagadnienia potencjalnie istotne z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju

Przygotowanie oświadczenia nt. zrównoważonego rozwoju zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD oraz w oparciu o standard raportowania European Sustainability Reporting Standards (ESRS) poprzedziło badanie podwójnej istotności, które zostało przeprowadzone w 2024 roku.

Zarząd Emitenta jest odpowiedzialny za spełnianie obowiązku informacyjnego, który związany jest z koniecznością przeprowadzenia szeregu procesów, w tym badania podwójnej istotności, dla dokonania stosownych ujawnień. W praktyce przeprowadzenie tego procesu zostało zrealizowane przez wykwalifikowanych pracowników poszczególnych jednostek organizacyjnych przy koordynacji ze strony Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Audytora Wewnętrznego i Pełnomocnika Zarządu ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz pod nadzorem członka Zarządu Emitenta, tj. Członka Zarządu ds. Finansowych.

Metodyka badania została oparta o wymogi ujęte w ESRS dla procesu badania podwójnej istotności. Powyższe badanie zostało przeprowadzone w celu zidentyfikowania istotnych wpływów, istotnych ryzyk i istotnych szans, które należy ujawnić i opisać w ramach oświadczenia nt. zrównoważonego rozwoju.

Identyfikując i oceniając wpływy, ryzyka i szanse w łańcuchu wartości w celu ustalenia ich istotności, Grupa Sygnity koncentrowała się na obszarach, w których uznaje się, że wpływy, ryzyka i szanse mogą wystąpić na podstawie charakteru działań, relacji biznesowych, regionów geograficznych lub innych czynników. W procesie badania podwójnej istotności uwzględniono sposób, w jaki wpływają na Grupę Sygnity zależności od dostępności zasobów naturalnych, ludzkich i społecznych po odpowiednich cenach i odpowiedniej jakości, niezależnie od swoich potencjalnych wpływów na te zasoby.

Proces badania podwójnej istotności oraz poszczególne jego etapy mające na celu zidentyfikowanie, ocenę, ustalenie hierarchii i monitorowania ryzyk i szans, które mają lub mogą mieć skutki finansowe był przeprowadzany po raz pierwszy.

Proces identyfikacji i oceny szans oraz zarządzania nimi nie został systemowo włączony do ogólnego systemu zarządzania stosowanego w organizacji. Zarządzanie ryzykiem i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju ma charakter rozproszony i jest realizowane z udziałem komórek organizacyjnych odpowiadających za zarządzanie danym zagadnieniem zrównoważonego rozwoju.

Przygotowując proces badania istotności wykorzystano informacje nt. działalności operacyjnej Grupy Sygnity, relacji z interesariuszami, operacji własnych oraz rezultatów działalności w tym np. korporacyjny rejestr ryzyka, oraz zakres regulacji wewnętrznych poświęconych aspektom zrównoważonego rozwoju.

Dodatkowo na potrzeby oceny istotności aspektów klimatycznych (odpowiednio łagodzenie zmian klimatu oraz adaptacja) wykorzystano wnioski z raportów tematycznych nt. osiągnięcia przez Polskę neutralności klimatycznej w 2050 roku jak również spodziewanych w perspektywie kolejnych lat zmian parametrów pogodowych w Polsce.

Poniżej zamieszczono opis kluczowych aspektów tego procesu.

1.12.2. Identyfikacja zagadnień potencjalnie istotnych

Przeprowadzając ocenę istotności w pierwszej kolejności jako zbiór zagadnień poddawanych ocenom, uwzględniony został wykaz kwestii związanych ze zrównoważonym rozwojem wskazany w ESRS 1 AR 16. Kwestie ujęte w tym wykazie zostały przypisane do poszczególnych ESRS tematycznych tj. odpowiednio standardy z zakresu ochrony środowiska, polityki społecznej i ładu korporacyjnego.

Niezależnie od powyższego wykazu zidentyfikowano zbiór zagadnień specyficznych dla branży, w której działa Grupa Sygnity.

Źródło zagadnień specyficznych dla branży, które zostały włączone do oceny istotności stanowiły:

- zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju zidentyfikowane przez Sygnity na potrzeby publikacji raportu niefinansowego za 2023 rok;
- zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju zidentyfikowane przez największe spółki konkurencyjne notowane na GPW w Warszawie;
- zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju zidentyfikowane w ramach analiz podwójnej istotności przeprowadzone przez zagraniczne podmioty z branży IT;
- zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju wskazane w raportach branżowych jako istotne dla podmiotów z sektora Software/IT Services.

Zagadnienie specyficzne dla branży zostały następnie ocenione przez pryzmat ich zbieżności z tematami wskazanymi w ESRS.

W wyniku przeprowadzonej oceny nie zostały zidentyfikowane tematy specyficzne dla Grupy Sygnity w rozumieniu ESRS.

W procesie badania podwójnej istotności przeanalizowano listę zagadnień określonych jako potencjalnie istotne z punktu widzenia zagadnień zrównoważonego rozwoju.

Identyfikując wpływy, ryzyka i szanse oraz oceniając ich istotność w naturalny sposób koncentrowano się na czynnikach powodujących podwyższone ryzyko wystąpienia niekorzystnych skutków, tj. zagadnień, dla których identyfikowany był istotny wpływ lub ryzyko.

1.12.3. Istotność wpływu

W procesie badania istotności wpływu kwestia związana ze zrównoważonym rozwojem została uznana za istotną z perspektywy wpływu, o ile odnosiła się do istotnych rzeczywistych lub potencjalnych, pozytywnych lub negatywnych wpływów jednostki na ludzi lub środowisko w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej.

W procesie oceny istotności wpływów przeprowadzenie oceny w oparciu o kryteria skali, zakresu, nieodwracalnego charakteru wpływu oraz prawdopodobieństwa poprzedzone było identyfikacją stanu faktycznego dla danego zagadnienia zrównoważonego rozwoju i relacji z interesariuszami. W szczególności wzięto pod uwagę przyjęte i funkcjonujące regulacje wewnętrzne, działania oraz inicjatywy realizowane w danym obszarze, czynniki wpływające na kształtowanie relacji z danym interesariuszem, konsekwencje wpływu czy identyfikację okoliczności (faktycznych lub potencjalnych) skutkujących koniecznością usuwania ewentualnych negatywnych skutków oddziaływania organizacji na otoczenie. Powyższe działania uwzględniały elementy procesu należytej staranności, który jest realizowany w Grupie Sygnity w celu identyfikowania, zapobiegania, łagodzenia i przejęcia odpowiedzialności za usuwanie faktycznych lub potencjalnych negatywnych skutków związanych z działaniem organizacji, łańcuchami dostaw i pozostałymi relacjami biznesowymi.

W procesie badania istotności wpływu uwzględniono również wpływy, w które zaangażowana jest jednostka ze względu na swoje własne operacje lub w wyniku swoich relacji biznesowych. Tym samym analizą objęto zarówno operacje własne jak i kontrahentów uczestniczących w łańcuchu wartości oraz społeczności lokalne, na które oddziałuje Grupa Sygnity.

Zidentyfikowane oraz oceniane wpływy obejmowały wpływy związane z własnymi operacjami jednostki i jej łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu, w tym za pośrednictwem jej produktów i usług, a także relacji biznesowych. W relacjach biznesowych uwzględniono relacje biznesowe w łańcuchu wartości jednostki na wyższym i niższym szczeblu nie ograniczając się do bezpośrednich stosunków umownych. Analizowane wpływy na ludzi lub środowisko obejmowały wpływy w odniesieniu do kwestii z zakresu ochrony środowiska, polityki społecznej i ładu korporacyjnego.

W przypadku rzeczywistych negatywnych wpływów podstawą istotności była dotkliwość wpływu, a w przypadku potencjalnych negatywnych wpływów – dotkliwość i prawdopodobieństwo wpływu.

W pierwszej kolejności w proces oceny zagadnień istotnych z punktu widzenia istotności wpływu zostały zaangażowane osoby posiadające największą wiedzę merytoryczną nt. poszczególnych zagadnień, tj. kadra wyższego szczebla oraz specjaliści odpowiadający za zarządzanie poszczególnymi zagadnieniami w Grupie Sygnity. Osoby te stanowiły grono eksperckie, które w toku kolejnych spotkań warsztatowych oceniały istotność wpływu Grupy Sygnity z punktu widzenia zidentyfikowanych zagadnień potencjalnie istotnych dla zrównoważonego rozwoju.

W procesie oceny istotności wpływu ze strony osób merytorycznie odpowiadających za dany obszar uwzględniono aspekt związany z dotychczasową współpracą oraz komunikacją z zainteresowanymi stronami, na które wpływa lub może wpływać dane zagadnienie. Ocena ta związana była z identyfikacją stanu faktycznego odnośnie intensywności relacji, w tym komunikacji z interesariuszami. Na potrzeby oceny istotności przyjęta została 5-cio stopniowa skala ocen dla poszczególnych parametrów charakteryzujących dotkliwość wpływu. Każdy z czynników charakteryzujących parametry wpływu, tj. skala, zakres oraz nieodwracalny charakter wpływu był oceniany odrębnie z wykorzystaniem ww. skali ocen. Ostatnim parametrem uwzględnianym w procesie oceny wpływu było prawdopodobieństwo wpływu, dla którego przyjęto trzy progi istotności, tj. prawdopodobieństwo niskie, średnie oraz wysokie/pewne, które to parametry pozwalały na identyfikację wpływu potencjalnego lub rzeczywistego.

Następnie w proces oceny istotności wpływu włączeni zostali interesariusze. W tym celu zagadnienia potencjalnie istotne z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju zostały pogrupowane w zagadnienia, które stanowiły przedmiot kolejnych pytań ankietowych dla interesariuszy.

W efekcie powyższego uzyskano informacje zwrotne dla ocen wpływu ze strony poszczególnych grup interesariuszy.

1.12.4. Istotność finansowa

W procesie oceny istotności z perspektywy finansowej oceniano czy kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem wywołują, lub można racjonalnie oczekiwać, że wywołałyby istotne skutki finansowe w odniesieniu do Grupy Sygnity. Taka sytuacja ma miejsce w przypadku, gdy kwestia związana ze zrównoważonym rozwojem stwarza ryzyko lub szanse, które mają istotny wpływ lub można racjonalnie oczekiwać, że będą miały istotny

wpływ na rozwój jednostki, jej sytuację finansową, wyniki finansowe, przepływy pieniężne, dostęp do finansowania lub koszt kapitału w krótko-, średnio- lub długoterminowej perspektywie czasowej.

W etap badania podwójnej istotności polegający na ocenie istotności finansowej zaangażowane zostały w głównej mierze osoby z Biura Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej oraz Biura Kontrolingu.

W celu ustalenia istotności ryzyka i szans na potrzeby sprawozdawczości wykorzystano połączenie: (i) prawdopodobieństwa wystąpienia i (ii) potencjalnej skali skutków finansowych. Na potrzeby oceny istotności przyjęte zostały 5-stopniowe skale ocen, które odrębnie przypisywano do analizowanych aspektów zrównoważonego rozwoju.

W procesie badania podwójnej istotności w ramach etapu badania istotności finansowej zidentyfikowane zostały ryzyka związane ze zrównoważonym rozwojem, dla których przyjęto parametry prawdopodobieństwa i potencjalnej skali skutków finansowych zgodnie z metodologią opisaną powyżej.

Zidentyfikowane wpływy związane z poszczególnymi zagadnieniami zrównoważonego rozwoju mają ściśle powiązanie z ryzykami i szansami, które wynikają z oddziaływania tych zagadnień na finanse organizacji. Istotne negatywne wpływy mogą bowiem stanowić źródło potencjalnego ryzyka. Z kolei wpływy pozytywne oraz działania i inicjatywy realizowane w ramach takich wpływów stanowią równocześnie bardzo często środki mitygacji ryzyka lub mogą generować szanse związane z danym zagadnieniem zrównoważonego rozwoju. Dodatkowo oceniając istotność danego aspektu zrównoważonego rozwoju przez pryzmat istotności finansowej jednym z kryteriów uwzględnianych w tej ocenie był aspekt zależności zasobów np. zależność od zasobów naturalnych w tym wody czy też zasobów społecznych tj. w szczególności pracowników i współpracowników. Następnie zidentyfikowane zależności uwzględniane były w procesie oceny istotności finansowej z punktu widzenia dotkliwości oraz prawdopodobieństwa oddziaływania na szeroko rozumiane finanse organizacji.

Niezależnie od identyfikacji istotnych ryzyk oraz szans związanych ze zrównoważonym rozwojem w ramach procesu istotności finansowej Emitent wskazuje na funkcjonowanie rozbudowanego, korporacyjnego systemu zarządzania ryzykiem oraz audytem wewnętrznym. Informacje nt. zasad funkcjonowania tego systemu oraz hierarchizacji ryzyka identyfikowanego w jego ramach zostały zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu w Części VII w punkcie 1.4 *Proces zarządzania ryzykiem oraz audyt wewnętrzny*.

1.12.5. Podsumowanie oceny

Po zakończeniu opisanych wcześniej 3 etapów ocen, tj.:

- oceny istotności wpływu ze strony zespołu eksperckiego,
- oceny istotności wpływu ze strony wybranych interesariuszy,
- oceny istotności finansowej,

wyniki poszczególnych etapów zostały zagregowane w postaci zestawienia zagadnień istotnych obejmujących istotne wpływy, ryzyka i szanse.

Z wynikami poszczególnych etapów oceny, tj. odpowiednio oceny istotności oddziaływania oraz istotności finansowej zostali zapoznani członkowie Zarządu oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z przygotowaniem do publikacji oświadczenia na temat informacji niefinansowych za poprzedni rok tj. za 2023 zrewidowano obszary najistotniejsze z perspektywy faktycznego wpływu na otoczenie, relacji z interesariuszami, jak również wymogów prawnych, a dodatkowo istotność poszczególnych obszarów została poddana analizie również w toku procesów zarządzania ryzykiem. Zmiana do powyżej opisanego podejścia w związku z przygotowaniem niniejszego raportu polega na przeprowadzeniu w trakcie 2024 roku procesu badania podwójnej istotności w oparciu o wymogi wskazane w ESRS. Spółka ocenia, iż kolejny przegląd ocen istotności zostanie przeprowadzony w roku 2025.

1.13. Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz proces zarządzania nimi*SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym*

Poniżej zaprezentowano zestawienie zagadnień analizowanych przez pryzmat wpływów, ryzyk i szans w obszarze zrównoważonego rozwoju, które zostały zidentyfikowane oraz ocenione w procesie badania podwójnej istotności. W procesie badania podwójnej istotności oraz na potrzeby sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, jako istotne wpływy, ryzyka i szanse zostały uznane aspekty ocenione w kategoriach istotności średniej i wysokiej.

Wpływ negatywny				istotność wpływu		Wpływ pozytywny			
				istotność finansowa - ryzyko	istotność finansowa - szanse				
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty środowiskowe		niska istotność	średnia istotność	wysoka istotność	dodatkowe informacje
operacje własne K, Ś, D				Adaptacja do zmian klimatu					operacje własne Ś, D
operacje własne, upstream, downstream Ś, D				Łagodzenie zmian klimatu					operacje własne, upstream, downstream Ś, D
operacje własne, upstream, downstream Ś, D				Energia					operacje własne, upstream, downstream Ś, D
operacje własne, upstream K, Ś, D				Zanieczyszczenia, woda, bioróżnorodność, zasoby i odpady					operacje własne, upstream K, Ś, D
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty społeczne		niska istotność	średnia istotność	wysoka istotność	dodatkowe informacje
operacje własne K, Ś, D				Bezpieczeństwo zatrudnienia, czas pracy, odpowiednia płaca – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Dialog społeczny – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Wolność zrzeszania się – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Rokowania zbiorowe – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Równowaga między życiem zawodowym a prywatnym – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Bezpieczeństwo i higiena pracy – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń oraz szkolenia i rozwój – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Zatrudnienie osób z niepełnosprawnościami, różnorodność, praca dzieci i praca przymusowa, odpowiednie warunki mieszkaniowe – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Zapobieganie przemocy i nękanii w miejscu pracy					operacje własne K, Ś, D
operacje własne K, Ś, D				Prywatność – własne zasoby pracy					operacje własne K, Ś, D
upstream, downstream K, Ś, D				Bezpieczeństwo zatrudnienia, czas pracy, odpowiednia płaca, równowaga między życiem zawodowym a prywatnym, równouprawnienie, szkolenia BHP oraz prywatność w łańcuchu wartości					upstream, downstream K, Ś, D
upstream, downstream K, Ś, D				Pozostałe aspekty w łańcuchu wartości					upstream, downstream K, Ś, D

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

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

operacje własne, upstream, downstream				Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne, prawa obywatelskie i polityczne społeczności, prawa ludności rdzennej				operacje własne, upstream, downstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
operacje własne, downstream				Prywatność oraz dostęp do informacji odnoszące się do użytkowników końcowych				operacje własne, downstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
operacje własne, downstream				Wolność wypowiedzi, bezpieczeństwo osobiste oraz niedyskryminacja i dostęp do produktów i usług w odniesieniu do konsumentów i użytkowników końcowych				operacje własne, downstream	
K, Ś, D				Odpowiedzialne praktyki marketingowe				K, Ś, D	
dodatkowe informacje	wysoka istotność	średnia istotność	niska istotność	Aspekty związane z ładem korporacyjnym	niska istotność	średnia istotność	wysoka istotność	dodatkowe informacje	
operacje własne, upstream, downstream				Kultura korporacyjna				operacje własne, upstream, downstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
operacje własne, upstream, downstream				Ochrona sygnalistów				operacje własne, upstream, downstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
nd				Dobrostan zwierząt oraz zaangażowanie polityczne i działalność lobbingsowa				nd	
K, Ś, D								K, Ś, D	
operacje własne, upstream				Zarządzanie stosunkami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze				operacje własne, upstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
operacje własne, upstream, downstream				Korupcja i przekupstwo				operacje własne, upstream, downstream	
K, Ś, D								K, Ś, D	
				istotność wpływu	wpływy – istotność niska				
					wpływy – istotność średnia i wysoka				
				istotność finansowa	ryzyko– istotność niska		szanse– istotność niska		
					ryzyko – istotność średnia i wysoka		szanse – istotność średnia i wysoka		
Miejsce wpływu obejmujące: - operacje własne i/lub - łańcuch wartości upstream i/lub - łańcuch wartości downstream				K, Ś, D – perspektywa czasowa dla oceny istotności finansowej oznaczająca: K – perspektywę krótkoterminową Ś – perspektywę średnioterminową D – perspektywę długoterminową					

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

Opisy poszczególnych istotnych wpływów ryzyk i szans (tj. wpływów, ryzyka i szans ocenionych w kategoriach istotności średniej lub wysokiej), które wynikają z przeprowadzonej oceny podwójnej istotności zostały zamieszczone w kolejnych punktach tematycznych ESRS.

Poniżej zamieszczono podsumowanie punktów sprawozdania, które zawierają odpowiednie opisy istotnych wpływów, ryzyka i szans dla poszczególnych tematów ESRS.

Zagadnienia zrównoważonego rozwoju	ESRS	Punkt w Części VII
zmiany klimatyczne i energia	E1	2.3.1
własne zasoby pracownicze	S1	3.1.1
osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości	S2	3.2.1
konsumenci i użytkownicy końcowi	S4	3.3.1
kultura korporacyjna	G1	4.1
ochrona sygnalistów	G1	4.5
zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płacnicze	G1	4.4
przeciwdziałanie korupcji	G1	4.6

Grupa Sygnity nie przeprowadzała w 2024 roku formalnej analizy odporności strategii i modelu biznesowego Grupy w zakresie jej zdolności do przeciwdziałania swoim istotnym wpływom i ryzykom oraz do wykorzystania istotnych szans. Niemniej w procesie przygotowania niniejszego raportu przeprowadzano szereg analiz mających na celu kompleksowe zmapowanie działalności Grupy Sygnity przez pryzmat realizowanych operacji, lokalizacji działalności oraz relacji z otoczeniem. Analizą objęto również to w jaki sposób, przez pryzmat powyższych czynników, Grupa Sygnity wpływa na otoczenie, a jednocześnie w jaki sposób otoczenie wpływa na szeroko rozumiane finanse Grupy Sygnity. W procesie analiz uwzględniono również aspekty związane z identyfikacją ryzyka klimatycznego (odpowiednio przejścia oraz fizycznego) w krótko-, średnio- oraz długoterminowej perspektywie czasowej.

W odniesieniu do poszczególnych obszarów wpływu organizacji na otoczenie oraz otoczenia na Grupę Sygnity zidentyfikowano w procesie zarządzania ryzykiem korporacyjnym inicjatywy i działania pozwalające reagować na wyzwania związane z wpływami, ryzykami i szansami dzięki konsekwentnemu zwiększaniu lub utrzymywaniu pozytywnych wpływów, ograniczaniu wpływów negatywnych, mitygowaniu ryzyka jak również wykorzystywaniu szans związanych ze zrównoważonym rozwojem. W tym aspekcie wspierający jest korporacyjnym system zarządzania ryzykiem opisany w jednym z wcześniejszych punktów.

Powyższe w ocenie Spółki pozwala stwierdzić, iż Grupa Sygnity jest organizacją, której strategia i model biznesowy są odporne na oddziaływanie czynników kształtujących otoczenie prowadzonej działalności w zakresie zdolności organizacji do przeciwdziałania zidentyfikowanym istotnym wpływom i ryzykom oraz wobec wykorzystania zidentyfikowanych istotnych szans.

Poszczególne istotne wpływy, ryzyka i szanse mają charakter stały z punktu widzenia perspektywy czasowej ich oddziaływań i związane są z modelem biznesowym, lokalizacją oraz zakresem działalności Grupy Sygnity. Tym samym nie przewiduje się istotnych zmian w odniesieniu do oczekiwanych skutków wpływów, ryzyka i szans na model biznesowy Grupy Sygnity.

Informacja nt. ewentualnych bieżących skutków finansowych związanych z istotnymi ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju zostały w postaci zagregowanej zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w ramach ujawnień poszczególnych pozycji finansowych. W szczególności w tym aspekcie należy mieć na uwadze kwestie związane z generowanymi przychodami, kosztami wynagrodzeń czy przepływami pieniężnymi. W ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok nie była prowadzona dezagregacja poszczególnych kosztów, przychodów, pozycji bilansowych oraz przepływów finansowych do kolejnych kategorii zidentyfikowanych istotnych ryzyk oraz szans. Wpływy poszczególnych kategorii ryzyka lub szans w obszarze zrównoważonego rozwoju na szeroko rozumiane finanse organizacji mają bowiem charakter rozproszony i są jednymi z wielu czynników wpływających równocześnie na sytuację Grupy Sygnity oraz jej potencjał do generowania przychodów czy posiadany poziom kosztów.

Emitent wskazuje przy tym, iż w 2024 roku nie wystąpiły jednorazowe operacje księgowe o istotnym charakterze powiązane z ryzykami i szansami dotyczące aspektów zrównoważonego rozwoju, w tym w szczególności:

- nie zostały utworzone istotne odpisy aktualizacyjne jak również rezerwy związane ze zidentyfikowanymi istotnymi ryzykami;

- nie zostały rozpoznane istotne pozostałe przychody operacyjne związane ze zidentyfikowanymi istotnymi szansami.

Emitent nie identyfikuje wartości bilansowych aktywów i zobowiązań wykazanych w powiązonym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do których istnieje znaczące ryzyko istotnej korekty w następnym rocznym okresie sprawozdawczym w związku ze zidentyfikowanymi ryzykami i szansami w obszarze zrównoważonego rozwoju.

1.14. Indeks zagadnień ESRS

IRO-2 Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

Nr ujawnienia	Nazwa ujawnienia	Punkt w Części VII niniejszego sprawozdania
ESRS 2 Ogólne ujawnienie informacji		
BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	1.1
BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	1.1
GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	1.3.1, 1.3.2, 1.3.4
GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	1.3.4
GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	1.3.3
GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	1.5
GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	1.6
SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	1.7, 1.8, 1.9
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	1.10
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	1.13
IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, istotnych ryzyk i istotnych szans	1.12
IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	1.14
ESRS E1 Zmiana klimatu		
E1-1	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	2.3.3
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.3.3
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	2.3.4
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.3.3
E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny	2.3.5
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	2.3.6
E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	2.3.7
E1-8	Wewnętrzne ustalanie opłat za emisję gazów cieplarnianych	2.3.7
E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E2 Zanieczyszczenie		
E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	nieistotne
E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	nieistotne
E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	nieistotne
E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	nieistotne
E2-5	Substancje potencjalnie niebezpieczne i substancje wzbudzające szczególnie duże obawy	nieistotne
E2-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z oddziaływań, ryzyka i możliwości związanych z zanieczyszczeniem	nieistotne
ESRS E4 Bioróżnorodność		
E4-1	Plan transformacji w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów oraz uwzględnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym	nieistotne
E4-2	Polityki związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	nieistotne
E4-3	Działania i zasoby związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	nieistotne
E4-4	Cele związane z różnorodnością biologiczną i ekosystemami	nieistotne
E4-5	Mierniki wpływów związane ze zmianą w zakresie różnorodności biologicznej i	nieistotne

	ekosystemów	
E4-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i możliwości związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami	nieistotne
ESRS E5 Gospodarka o obiegu zamkniętym		
E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	nieistotne
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	nieistotne
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	nieistotne
E5-4	Zasoby wprowadzane do organizacji	nieistotne
E5-5	Zasoby odprowadzane z organizacji	nieistotne
E5-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	nieistotne
ESRS S1 Osoby świadczące pracę na rzecz przedsiębiorstwa		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	3.1.2
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	3.1.1
S1-1	Polityki związane z własną siłą roboczą	3.1.7
S1-2	Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie wpływów	3.1.2
S1-3	Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	3.1.8
S1-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własnych pracowników oraz stosowanie podejść służących ograniczeniu istotnego ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własną siłą roboczą oraz skuteczność tych działań	3.1.9
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.1.1
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	3.1.9
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	3.1.6
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	3.1.4
S1-9	Wskaźniki różnorodności	3.1.14
S1-10	Odpowiednie płace	3.1.9
S1-11	Ochrona socjalna	3.1.9
S1-12	Osoby z niepełnosprawnościami	3.1.12
S1-13	Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	3.1.11
S1-14	Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	3.1.10
S1-15	Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	3.1.9
S1-16	Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	3.1.9
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	3.1.15
ESRS S2 Pracownicy w łańcuchu wartości		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	3.2.3
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	3.2.1
S2-1	Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości	3.2.2
S2-2	Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów	3.2.3
S2-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników w łańcuchu wartości	3.2.4
S2-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań	3.2.1
S2-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.2.1
ESRS S3 Dotknięte społeczności		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	nieistotne
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	nieistotne

S3-1	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami	nieistotne
S3-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami	nieistotne
S3-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez dotknięte społeczności	nieistotne
S3-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych oddziaływań na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań	nieistotne
S3-5	Cele dotyczące zarządzania istotnym negatywnym wpływem, zwiększania pozytywnego wpływu i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	nieistotne
ESRS S4 Konsumenci i użytkownicy końcowi		
SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	3.3.1
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	3.3.1
S4-1	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	3.3.1
S4-2	Procesy współpracy w zakresie oddziaływań z konsumentami i użytkownikami końcowymi	3.3.2
S4-3	Procesy remediacji negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez konsumentów i użytkowników końcowych	3.3.3
S4-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	3.3.1, 3.3.2, 3.3.3
S4-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.3.1
ESRS G1 Ład zarządzczy		
GOV-1	Rola organów administrujących, nadzorczych i zarządzających	4.1
G1-1	Kultura korporacyjna i Polityki prowadzenia działalności gospodarczej	4.1
G1-2	Zarządzanie stosunkami z dostawcami	4.6
G1-3	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	4.4
G1-4	Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	4.5
G1-5	Wpływ polityczny i działalność lobbingsowa	nieistotne
G1-6	Praktyki płatnicze	4.7

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych	Punkt w Części VII niniejszego sprawozdania
ESRS 2 GOV-1 Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)	1.3.1, 1.3.2
ESRS 2 GOV-1 Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. e)	1.3.2
ESRS 2 GOV-4 Oświadczenie w sprawie należytej staranności	1.5
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (i)	1.9
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	1.9
ESRS 2 SBM-1 Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	1.9
ESRS 2 SBM-1 Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)	1.9
ESRS E1-1 Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r.	2.3.3
ESRS E1-1 Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)	nie dotyczy
ESRS E1-4 Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	2.3.3
ESRS E1-5 Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	2.3.5
ESRS E1-5 Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	2.3.5
ESRS E1-5 Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	nie dotyczy
ESRS E1-6 Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku

ESRS E1-6 Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E1-7 Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56	2.3.7
ESRS E1-9 Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E1-9 Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E1-9 Lokalizacja znaczących składników aktywów obarczonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E1-9 Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E1-9 Stopień ekspozycji portfela na szanse związane z klimatem pkt 69	skorzystano ze zwolnienia w 2024 roku
ESRS E2-4 Ilość każdego czynnika zanieczyszczającego wymienionego w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR (Europejski Rejestr Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń) emitowanego do powietrza, wody i gleby, pkt 28	nieistotne
ESRS E3-1 Woda i zasoby morskie pkt 9	nieistotne
ESRS E3-1 Specjalna polityka pkt 13	nieistotne
ESRS E3-1 Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	nieistotne
ESRS E3-4 Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	nieistotne
ESRS E3-4 Całkowite zużycie wody w m3 na przychód netto z własnych operacji pkt 29	nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)	nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. b)	nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. c)	nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	nieistotne
ESRS E4-2 Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	nieistotne
ESRS E4-2 Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	nieistotne
ESRS E5-5 Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	nieistotne
ESRS E5-5 Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39	nieistotne
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	3.1.1
ESRS 2 SBM-3-S1 Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	3.1.1
ESRS S1-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	3.1.7
ESRS S1-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 21	3.1.7
ESRS S1-1 Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	3.1.7
ESRS S1-1 Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	3.1.7
ESRS S1-3 Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	3.1.8
ESRS S1-14 Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	3.1.10
ESRS S1-14 Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	3.1.10
ESRS S1-16 Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	3.1.9
ESRS S1-16 Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	3.1.9
ESRS S1-17 Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	3.1.15
ESRS S1-17 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	3.1.15
ESRS 2 SBM-3-S2 Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	3.2.1
ESRS S2-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	3.2.2
ESRS S2-1 Polityki związane z pracownikami i pracowniczkami w łańcuchu wartości pkt 18	3.2.2
ESRS S2-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	3.2.2

ESRS S2-1 Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1–8, pkt 19	3.2.2
ESRS S2-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	3.2
ESRS S3-1 Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16	nieistotne
ESRS S3-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17	nieistotne
ESRS S3-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	nieistotne
ESRS S4-1 Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	3.3.1
ESRS S4-1 Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	3.3.1
ESRS S4-4 Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	3.3.1
ESRS G1-1 Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	4.1
ESRS G1-1 Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	4.1
ESRS G1-4 Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	4.5
ESRS G1-4 Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b	4.4

2. Informacje o środowisku

2.1. Taksonomia UE

2.1.1. Wprowadzenie

Taksonomia stanowi system klasyfikacji działalności gospodarczej zrównoważonej środowiskowo. Na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok przeprowadzono analizę udziału działalności gospodarczej zgodnej oraz niezgodnej z systematyką Taksonomii niefinansowej UE w łącznym obrocie oraz nakładach inwestycyjnych. Ponadto dla wskaźnika wydatków operacyjnych przeanalizowano łączną wielkość wydatków operacyjnych.

W ramach niniejszej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju prezentowane są informacje odnoszące się do sześciu celów taksonomicznych (tj. dwóch celów klimatycznych oraz czterech celów środowiskowych) w odniesieniu do oceny zgodności dla wskaźnika przychodów oraz wskaźnika nakładów inwestycyjnych. Natomiast w odniesieniu do wskaźnika wydatków operacyjnych skorzystano z uproszczenia obliczeń przewidującego możliwość odstąpienia od obliczenia licznika tego wskaźnika w sytuacji, w której wskaźnik wydatków operacyjnych jest nieistotny z punktu widzenia modelu biznesowego. W ocenie Emitenta taka sytuacja ma zastosowanie w odniesieniu do modelu biznesowego Grupy Sygnity. W szczególności bowiem łączna wartość zidentyfikowanych wydatków operacyjnych wynosi ok. 2 614, co stanowi wartość nieistotną z punktu widzenia całości kosztów poniesionych przez Grupę Sygnity w 2024 roku.

W odniesieniu do prezentowanych wskaźników nie były wprowadzane zmiany w metodologii leżącej u podstaw kalkulacji wskaźników odnoszące się do oceny kwalifikacji oraz zgodności działalności ujętych w celach klimatycznych oraz celach klimatycznych zaprezentowanych w poprzednim raporcie.

Grupa dotychczas nie opracowała ani nie wdrożyła planu, o którym mowa w pkt. 1.1.2.2. załącznika nr 1 do rozporządzenia delegowanego Komisji UE 2021/2178 z dnia 6 lipca 2021 r., uzupełniającego rozporządzenie 2020/852 przez sprecyzowanie treści prezentacji informacji dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej, które mają być ujawniane przez przedsiębiorstwa podlegające art.19a lub 29a dyrektywy 2013/34/UE, oraz określenie metody spełnienia tego obowiązku ujawniania informacji (Rozporządzenie 2178).

Grupa Sygnity nie posiada inwestycji w kapitał własny rozliczanych we wspólnych przedsięwzięciach, zgodnie z MSSF 11 lub MSR 28. Spółki z Grupy Sygnity nie wyemitowały ekologicznych obligacji lub dłużnych papierów wartościowych w celu finansowania:

- określonych zidentyfikowanych rodzajów działalności zgodnych z systematyką;
- określonych zidentyfikowanych nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się do systematyki.

Na potrzeby obliczeń poszczególnych wskaźników uniknięto podwójnego ujmowania pozycji poprzez przypisanie danej pozycji wyłącznie do pozycji wskaźnika wydatków lub nakładów inwestycyjnych zgodnie z definicjami dla poszczególnych pozycji.

Dla obliczeń związanych ze wskaźnikiem obrotu w odniesieniu do żadnej z analizowanych działalności nie pojawiło się ryzyko podwójnego ujmowania pozycji w zakresie oceny zgodności.

Na potrzeby obliczeń wskaźników niefinansowych nie była przeprowadzana dezagregacja danych. Dla żadnej z działalności ujętej w Taksonomii nie była realizowana produkcja z przeznaczeniem do tzw. konsumpcji własnej.

2.1.2. Wartości kluczowych wskaźników

Kluczowe wskaźniki zostały obliczone zgodnie z definicjami ujętymi w akcie delegowanym do art. 8 Taksonomii UE dotyczącym ujawnień przy uwzględnieniu istniejących systemów raportowania, przyjętych założeń oraz uwzględnieniu kryterium istotności.

Obrót

Za wartość mianownika wskaźnika obrotu odpowiadają przychody netto ze sprzedaży określone w art. 2 pkt 5 dyrektywy 2013/34/UE. Obrót obejmuje przychód ujęty zgodnie z międzynarodowym standardem rachunkowości (MSR) 1 pkt 82 lit. a) przyjętym rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1126/2008. W praktyce powyższa wartość stanowi przychód ze sprzedaży Grupy Kapitałowej i jest to pozycja wykazywana w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2024 rok jako *Przychody netto ze sprzedaży* tj. wartość 293 189.

Zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 za wartość licznika wskaźnika obrotu odpowiada części przychodów netto ze sprzedaży produktów lub świadczenia usług, w tym wartości niematerialnych i prawnych, związanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką.

Z punktu widzenia sprawozdawczości za 2024 rok ocena kwalifikacji działalności do Taksonomii dotyczy wszystkich 6 celów taksonomicznych.

Mając na uwadze model biznesowy Grupy Sygnity spośród działalności przypisanych do poszczególnych celów taksonomicznych zidentyfikowano następujące działalności, które zostały wskazane w odpowiednich załącznikach, a które odnosiły się do projektów realizowanych przez Sygnity i tym samym zostały zakwalifikowane jako przychody ujęte w Taksonomii:

- Cel CCA – działalność 8.2 tj. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane,
- Cel WTR – działalność 4.1 tj. Dostarczanie rozwiązań IT/OT opartych na danych na potrzeby ograniczenia wycieków.

Istotne jest, iż dominującą działalnością, z której generowane są niemal wszystkie przychody ze sprzedaży Grupy Sygnity to działalność CCA 8.2 tj. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane, której opis obejmuje następujący zakres: *Zapewnianie wiedzy specjalistycznej w dziedzinie technologii informacyjnych: pisanie, modyfikacja, testowanie i wspomaganie oprogramowania; planowanie i projektowanie systemów komputerowych integrujących sprzęt komputerowy, oprogramowanie komputerowe i technologie komunikacyjne; zarządzanie na miejscu i obsługa systemów komputerowych klientów lub ich urządzeń do przetwarzania danych; oraz pozostała działalność specjalistyczna i techniczna związana z komputerami.*

Dodatkowo zidentyfikowane zostały projekty realizowane na rzecz przedsiębiorstw wodociągowych, które odpowiadają opisowi działalności WTR 4.1. tj. Dostarczanie rozwiązań IT/OT opartych na danych na potrzeby ograniczenia wycieków, której opis obejmuje następujący zakres: *Działalność polega na produkowaniu, opracowywaniu, instalowaniu, wdrażaniu, konserwowaniu lub naprawianiu rozwiązań informatycznych (IT) lub operacyjnych (OT) opartych na danych, lub świadczeniu powiązanych z nimi fachowych usług, w tym doradztwa technicznego w zakresie projektowania lub monitorowania, w celu kontrolowania wycieków w systemach zaopatrzenia w wodę, zarządzania nimi oraz ich ograniczania i minimalizowania.*

Na potrzeby sprawozdawczości za 2024 rok ocena zgodności dotyczy działalności wchodzących w zakres wszystkich 6 celów środowiskowych.

Działalności zakwalifikowane do Taksonomii, aby mogły zostać uznane za zrównoważone muszą spełnić następujący zestaw kryteriów:

- dana działalność ma charakteryzować się istotnym wkładem w realizację celu taksonomicznego,
- dana działalność spełnia kryteria „nieczynienia poważnych szkód” w odniesieniu do pozostałych, wskazanych dla danej działalności, 5 celów taksonomicznych – o ile tego rodzaju kryteria mają zastosowanie,
- w ramach danej działalności spełnione są zasady wynikające z tzw. minimalnych gwarancji.

Istotny wkład w realizację celu – działalność CCA 8.2

CCA 8.2 tj. podstawowa dla Grupy Sygnity działalność z której generowane są przychody, a więc *Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane* w odniesieniu do wymogu spełnienia kryterium istotnego wkładu zawiera (w uproszczeniu) wymóg, aby w ramach działalności gospodarczej *wdrożono rozwiązania fizyczne i нефizyczne („rozwiązania w zakresie adaptacji”), które zmniejszają najważniejsze zidentyfikowane ryzyka fizyczne związane z klimatem, które są istotne dla tej działalności.*

Następnie wymogi dla istotnego wkładu wskazują na szereg analiz, które należy wykonać w ramach oceny czy organizacja spełnia istotny wkład.

Taka ocena została przeprowadzona i potwierdziła zgodność z istotnym wkładem dla analizowanej działalności.

Zasady DNSH dla poszczególnych działalności - działalność CCA 8.2

W odniesieniu do działalności CCA 8.2 nie istnieją dodatkowe wymogi związane z zasadą DNSH.

Ocena zgodności z punktu widzenia istotnego wkładu dla działalności WTR 4.1

Spółka nie dysponuje odpowiednimi dowodami na potwierdzenie, iż kryterium istotnego wkładu dla tej działalności jest spełniane – w szczególności w odniesieniu do identyfikacji i uwzględnienia ryzyka degradacji środowiska dla realizowanych projektów informatycznych.

Tym samym przyjęto założenie, iż wszystkie projekty zakwalifikowane jako WTR 4.1 są niezgodne z Taksonomią przez pryzmat wymogów dla tej działalności, gdyż nie spełniają kryterium istotnego wkładu.

Poza tym należy mieć na uwadze, iż projekty IT realizowane w ramach działalności WTR 4.1 zostały uwzględnione również w kalkulacji zgodności dla celu CCA 8.2.

Tym samym przy założeniu zgodności z Taksonomią realizowanych projektów IT w ramach działalności CCA 8.2 brak dalszej oceny zgodności przy projektach zakwalifikowanych do działalności WTR 4.1 skutkuje uniknięciem ryzyka uwzględnienia w kalkulacjach dwukrotnie tych samych strumieni przychodów.

Podsumowanie

Mając powyższe na uwadze jedynym celem w którym zidentyfikowano kwalifikację oraz zgodność z Taksonomią dla wskaźnika obrotu był cel 2 tj. cel związany z adaptacją do zmian klimatu. Tym samym w odniesieniu do żadnego ze wskaźników oraz działalności ujmowanych w kalkulacji wskaźnika obrotu za 2024 rok nie zidentyfikowano wkładu w realizację wielu celów.

Nakłady inwestycyjne (CapEx)

Zgodnie z *Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2021/2178:*

Mianownik obejmuje zwiększenie stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu danego roku obrotowego przed amortyzacją, umorzeniem oraz wszelkimi aktualizacjami wyceny, w tym wynikającymi z przeszacowania oraz utraty wartości, dla danego roku obrotowego, z wyłączeniem zmian wartości godziwej. Mianownik obejmuje również zwiększenie stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynikające z połączenia jednostek gospodarczych.

W przypadku przedsiębiorstw niefinansowych stosujących międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej (MSSF) przyjęte Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1126/2008 z dnia 3 listopada 2008 r. przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, nakłady inwestycyjne obejmują koszty rozliczane w oparciu o:

- a) *MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, pkt 73 lit. e) ppkt (i) oraz (iii);*
- b) *MSR 38 Wartości niematerialne, pkt 118 lit. e) ppkt (i);*
- c) *MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne, pkt 76 lit. a) i b) (w przypadku modelu wartości godziwej);*
- d) *MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne, pkt 79 lit. d) ppkt (i) oraz (ii) (w przypadku modelu opartego na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia);*
- e) *MSR 41 Rolnictwo, pkt 50 lit. b) oraz*

f) *MSSF 16 Leasing, pkt 53 lit. h).*

Leasingu, który nie prowadzi do ujęcia aktywów z tytułu prawa do użytkowania, nie zalicza się do nakładów inwestycyjnych.

W odniesieniu do Grupy Sygnity zwiększenia aktywów trwałych odpowiadają wartości zwiększeń w następujących kategoriach aktywów trwałych:

- rzeczowe aktywa trwałe,
- wartości niematerialne i prawne,
- prawa do użytkowania.

Z kolei rodzaje zwiększeń uwzględnione w kalkulacji obejmują:

- nabycia (wszystkie kategorie aktywów trwałych),
- akwizycje (rzeczowe aktywa trwałe oraz WNiP),
- skapitalizowane koszty w okresie (WNiP),
- zakończone inwestycje (WNiP).

Suma zwiększeń aktywów trwałych w ww. kategoriach w 2024 roku, a więc łączna wartość mianownika została obliczona jako 68 800.

Zgodnie z *Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2021/2178* w odniesieniu do wskaźnika nakładów inwestycyjnych:

Licznik jest równy tej części nakładów inwestycyjnych ujętych w mianowniku, która spełnia jeden z poniższych warunków:

- a. *dotyczy aktywów lub procesów związanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką;*
- b. *jest częścią planu mającego na celu rozszerzenie działalności gospodarczej zgodnej z systematyką lub umożliwienie działalności gospodarczej kwalifikującej się do systematyki dostosowanie się do systematyki („plan dotyczący nakładów inwestycyjnych”) zgodnie z warunkami określonymi w akapicie drugim niniejszego pkt 1.1.2.2;*
- c. *dotyczy zakupu produktów z działalności gospodarczej zgodnej z systematyką oraz indywidualnych środków umożliwiających docelowej działalności stanie się niskoemisyjną lub umożliwiających jej ograniczenie emisji gazów cieplarnianych, w szczególności rodzajów działalności wymienionych w pkt 7.3 do 7.6 załącznika I do aktu delegowanego w sprawie klimatu, jak również innych rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w aktach delegowanych przyjętych zgodnie z art. 10 ust. 3, art. 11 ust. 3, art. 12 ust. 2, art. 13 ust. 2, art. 14 ust. 2 lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2020/852, i pod warunkiem że środki te zostaną wdrożone i uruchomione w ciągu 18 miesięcy.*

Nakłady inwestycyjne kwalifikujące się do Taksonomii

Z elementów składowych nakładów inwestycyjnych, o których mowa w liczniku wskaźnika nakładów inwestycyjnych (CAPEX) w praktyce zidentyfikowane zostały:

- nakłady inwestycyjne, o których mowa w punkcie a) tj. nakłady inwestycyjne dotyczące aktywów lub procesów związanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką,
- potencjalne nakłady inwestycyjne o których mowa w punkcie c) tj. nakłady inwestycyjne dalej określone dalej jako tzw. indywidualne środki.

W ramach Grupy Sygnity nie został przyjęty/opracowany *plan dotyczący nakładów inwestycyjnych*, który spełniałby kryteria określone w punkcie b) i tym samym ten element składowy nakładów inwestycyjnych nie pojawia się w dalszej analizie i kalkulacjach.

Nakłady inwestycyjne ujęte w punkcie c) tj. wspomniane indywidualne środki dotyczą inwestycji, dla których kryteria zgodności zostały wprost opisane w Taksonomii w odniesieniu do konkretnych rodzajów działalności/inwestycji.

W 2024 roku jako nakłady kwalifikujące się do Taksonomii w ramach tzw. indywidualnych środków zakwalifikowane zostały nakłady na flotę pojazdów tj. zwiększania odnoszące się do środków transportu ujęte zarówno dla rzeczowych aktywów trwałych jak i aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

- łączna wartość zwiększeń dla środków transportu to 1 967.

Zwiększanie środków transportu, o których mowa powyżej jako inwestycje stanowiące tzw. indywidualne środki zostały zakwalifikowane jako działalności wskazana w celach CCM/CCA 6.5 tj. *Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi*.

W pozostałym zakresie nie zostały zidentyfikowane inwestycje, które stanowiłyby tzw. indywidualne środki.

Drugi strumień nakładów inwestycyjnych, które zostały poniesione w 2024 roku w definicji licznika wskazane zostały pod lit. a). Istotne jest przy tym, iż jedną z podstawowych zasad kalkulacji wskaźników taksonomicznych jest unikanie podwójnego liczenia poszczególnych pozycji składowych.

Tym samym nakłady inwestycyjne zidentyfikowane i zakwalifikowane jako indywidualne środki (a więc lit. c) licznika) nie są następnie oceniane z punktu widzenia kwalifikacji jako nakłady inwestycyjne, o których mowa w lit. a) licznika.

Zatem nakłady inwestycyjne, o których mowa w punkcie a) licznika to nakłady poniesione na aktywa trwałe, które pozwalają generować przychody ze sprzedaży zgodne z Taksonomią.

Nakłady inwestycyjne zgodne z Taksonomią

Dla nakładów inwestycyjnych stanowiących indywidualne środki (lit. c licznika wskaźnika nakładów inwestycyjnych) ocena zgodności związana była z oceną dla działalności 6.5 CCM tj. celu związanego z łagodzeniem zmiany klimatu. Podstawowym kryterium oceny istotnego wkładu działalności 6.5 do celu jakim jest CCM jest odpowiednio niski poziom emisyjności zakupionych/leasingowanych pojazdów. Zwiększenia w pozycji aktywów obejmujących środki transportu w 2024 roku obejmowały auta benzynowe oraz zasilane olejem napędowym. W 2024 roku nie nabywano aut elektrycznych. Tym samym przyjęto brak zgodności dla tej działalności z wymogami dla CCM 6.5. W konsekwencji przyjęto również brak zgodności inwestycji związanych ze zwiększeniem środków transportu dla działalności CCA 6.5.

Z kolei dla nakładów inwestycyjnych dotyczących aktywów lub procesów związanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką (lit. a licznika wskaźnika nakładów inwestycyjnych) przyjęto, iż wszystkie zwiększenia odnoszące się WNIp (w tym aktywa związane z akwizycjami, które zostały zaksięgowane jako element WNIp) jak również sprzęt IT, który został nabyty w 2024 roku stanowią aktywa, które pozwalają generować przychody ocenione jako zgodne z Taksonomią, a więc przychody dla których działalność została określona w punkcie 8.2 CCA Taksonomii.

Kluczowa i podstawowa (z punktu widzenia modelu biznesowego) działalność kwalifikująca się do Taksonomii jest to działalność ujęta w taksonomii jako CCA 8.2 i tym samym to przez pryzmat tej działalności realizowane są nakłady inwestycyjne. Pozostałe działalności dotyczące oprogramowania, które zostały uwzględnione w analizie przychodów w tym np. WTR są rozpoznawane jako działalności uzupełniające. Tym samym przyjęto założenie, iż wszystkie nakłady inwestycyjne związane z rozwojem działalności dotyczącej oprogramowania zostały przypisane do działalności CCA 8.2.

Jako nakłady inwestycyjne ujęte poza Taksonomią zostały natomiast uwzględnione zwiększenia aktywów trwałych związane z wynajmem nieruchomości, inwestycjami w budynki i lokale, w tym nakłady na meble i wykończenie wnętrz.

Wydatki operacyjne (OpEx)

Zgodnie z Rozporządzeniem wydatki operacyjne uwzględniane w celu obliczenia wskaźnika wydatków operacyjnych Grupy Sygnity związanych z działaniami zakwalifikowanymi do Taksonomii, definiowane jako wydatki operacyjne w liczniku wskaźnika oraz suma wydatków operacyjnych w mianowniku, obejmują:

- wydatki na usługi informatyczne,
- prace remontowe i renowacyjne budynków,
- leasing/najem krótkoterminowy,
- utrzymanie, konserwację i naprawę,
- inne bezpośrednie wydatki związane z codzienną obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych niezbędne do zapewnienia ciągłości i efektywności funkcjonowania tych aktywów.

Dla wskaźnika wydatków operacyjnych przeprowadzono analizę pozycji składowych wydatków operacyjnych zgodnie z definicją Taksonomii niefinansowej UE w wyniku której wartość mianownika dla wskaźnika obrotu została obliczona na ok. 2 614

Na wskazaną powyżej wartość składają się w szczególności koszty związane z utrzymaniem lokalizacji, koszty związany z utrzymaniem floty pojazdów oraz dzierżawa laptopów.

Jednocześnie mając na uwadze model biznesowy Grupy Sygnity polegający na oferowaniu rozwiązań IT oraz fakt, iż wartość zidentyfikowanych wydatków operacyjnych uznawana jest za nieistotną z punktu widzenia skali działalności Grupy Sygnity na potrzeby kalkulacji wskaźnika wydatków operacyjnych skorzystano z możliwości przypisania dla licznika tego wskaźnika wartości równej zero.

2.1.3. Tabele wyników

Poniżej zamieszczono podsumowanie informacji nt. kwalifikacji oraz zgodności z wszystkimi 6 celami wskazanymi w Taksonomii UE.

Część obrotu/Całkowity obrót		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie do systematyki w podziale na cele
CCM	0,00%	0,00%
CCA	99,3%	99,3%
WTR	0,00%	1,1%*
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%
* kontrakty spełniające kryteria kwalifikacji dla działalności 4.1 WTR spełniają równocześnie kryteria kwalifikacji dla działalności 8.2 CCA		

Część nakładów inwestycyjnych / Łączne nakłady inwestycyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	2,9%	2,9%
CCA	88,9%	91,8%
WTR	0,00%	0,00%
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%

Część wydatków operacyjnych/Łączne wydatki operacyjne		
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0,00%	0,00%
CCA	0,00%	0,00%
WTR	0,00%	0,00%
CE	0,00%	0,00%
PPC	0,00%	0,00%
BIO	0,00%	0,00%

Tabela wyników – wskaźnik obrotu

2024	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czyni poważnych szkód”) (h)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Obrót (w tys. PLN) (3)	Część obrotu, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok N-1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/ N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane	8.2 CCA	291 243	99,3%	N/EL	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	97%		
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		291 243	99,3%	0%	99,3 %	0%	0%	0%	0%	T	T	T	T	T	T	T	98%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%	E	

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

W tym na rzecz przejścia				0	0%	0%										0%		T
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																		
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)									
Dostarczanie rozwiązań IT/OT opartych na danych na potrzeby ograniczenia wycieków.*	4.1 WTR	3 361	1,1%	N/EL	N/EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL							0%		
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		3 361	1,1%	0%	0%	1,1%	0%	0%	0%							0%		
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)*		291 243	99,3%	0%	99,3 %	1,1%	0%	0%	0%							98%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																		
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		1 946	0,7%															
OGÓŁEM		293 189	100%															

* kontrakty zakwalifikowane do działalności 4.1 WTR spełniają równocześnie kryteria kwalifikacji dla działalności 8.2 CCA – w związku z czym, mając na uwadze zasadę unikania podwójnej liczenia przychody z działalności 4.1 WTR nie są uwzględniane w dalszych kalkulacjach obrotu na potrzeby sumowania pozycji A tj. A1+A2.

Tabela wyników – wskaźnik nakładów inwestycyjnych

2024	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czyni poważnych szkód”) (h)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Nakłady inwestycyjne (w tys. PLN) (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Nakłady inwestycyjne, rok N-1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/ N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalności powiązane	8.2 CCA	61 158	88,9%	N/EL	T	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	72%		

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

Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		61 158	88,9%	0%	88,9 %	0%	0%	0%	0%	T	T	T	T	T	T	T	72%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		T
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																			
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	6.5 CCM/CA	1 967	2,9%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL										
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		1 967	2,9%	2,9%	2,9%	0%	0%	0%	0%										
A. Nakłady inwestycyjne z		63 125	91,8%	2,9%	91,8 %	0%	0%	0%	0%										

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

[illegible]

Tabela wyników – wskaźnik wydatków operacyjnych

Tabela wyników wskaźników wydatków operacyjnych																				
2024	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu					Kryteria dotyczące zasady DNSH („nie czyni poważnych szkód”) (h)											
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (a) (2)	Wydatki operacyjne (w t/s. PLN) (3)	Odsiek wydatków operacyjnych, rok 2023 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Wydatki operacyjne, rok N+1 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)	
																				T; N; N/EL (b) (c)
Tekst		Waluta	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/ N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T	
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI*																				

A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0%	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N	N	N	N	N	N	T	0%		
W tym wspomagająca		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%	E	
W tym na rzecz przejścia		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		T
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																			
				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%										
A. Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%										

B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalfikującej się do systematyki		0	100%
OGÓŁEM		2 614	100%

2.1.4. Informacje uzupełniające

Działalność Grupy Sygnity nie jest związana z energią pochodzącą z gazu ziemnego oraz energii jądrowej (a więc działalność Grupy Sygnity) nie kwalifikuje się do działalności wskazanych w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej). Tym samym poniżej zaprezentowano tabele odnoszące się każdego z trzech KPI tj. wskaźnika obrotu, wskaźnika nakładów inwestycyjnych oraz wskaźnika wydatków operacyjnych.

Wskaźnik obrotu

Działalność związana z energią jądrową

- | | | |
|---|--|-----|
| 1 | Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest ma na nią ekspozycję | nie |
| 2 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 3 | Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

Działalność związana z gazem ziemnym

- | | | |
|---|--|-----|
| 4 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 5 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 6 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

Wskaźnik nakładów inwestycyjnych

Działalność związana z energią jądrową

- | | | |
|---|--|-----|
| 1 | Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest ma na nią ekspozycję | nie |
| 2 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

- | | | |
|---|--|-----|
| 3 | Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
|---|--|-----|

Działalność związana z gazem ziemnym

- | | | |
|---|--|-----|
| 4 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 5 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 6 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

Wskaźnik wydatków operacyjnych

Działalność związana z energią jądrową

- | | | |
|---|--|-----|
| 1 | Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub jest ma na nią ekspozycję | nie |
| 2 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 3 | Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

Działalność związana z gazem ziemnym

- | | | |
|---|--|-----|
| 4 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 5 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |
| 6 | Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję. | nie |

2.1.5. Minimalne Gwarancje

Zgodnie z art. 18 Rozporządzenia 2020/852⁵ minimalnymi gwarancjami są procedury stosowane przez przedsiębiorstwa prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie *Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych* [Wytyczne OECD] oraz *Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka*, w tym zasad i praw określonych w *ośmiu podstawowych konwencjach* wskazanych w *Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy* dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w *Międzynarodowej karcie praw człowieka* [dalej łącznie jako: *Pakiet Wytycznych*]. Stosując procedury, o których mowa powyżej, przedsiębiorstwa przestrzegają zasady „nie czyni poważnych szkód” [DNSH], o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia (UE) 2019/2088⁶.

W ocenie Spółki opartej na analizie *Wytycznych OECD* oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, adekwatności, proporcjonalności oraz stopniowej konwergencji (priorytetyzacji zagadnień), poszczególne działalności prowadzone przez Grupę zidentyfikowane, jako kwalifikujące się i zgodne z taksonomią niefinansową, zarówno w odniesieniu do Spółki jak i Grupy, spełniają minimalne gwarancje, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia 2020/852. Powyższa ocena idzie w parze z zasadami działania Spółki ukierunkowanymi na stałe rozwijanie systemu compliance oraz wdrażanie zaawansowanych rozwiązań we wszystkich obszarach zrównoważonego rozwoju wskazanych w *Pakiecie Wytycznych*.

Badanie spełniania minimalnych gwarancji przeprowadzone zostało przez Spółkę z uwzględnieniem m.in. oceny stopnia implementacji należytej staranności, o których mowa w *Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej*. Ocena dokonana została w oparciu o przeprowadzenie analizy ryzyka wystąpienia negatywnego wpływu dla poszczególnych zasad, wartości i praw oraz po dokonaniu oceny wagi poszczególnych zagadnień (prawdopodobieństwo wystąpienia oraz skutki negatywnego wpływu). Zgodnie z zaleceniem pominięto w analizie te ryzyka, co do których Grupa przyczynia się na małą skalę lub nieznacznie przyczynia się do ich wystąpienia (*vide komentarz nr 14 do rozdziału „Zasady ogólne” Wytycznych OECD*). Zastosowano również wnioski zawarte w *Raporcie Platformy ds. zrównoważonego finansowania*⁷ [Final report], zawierające wnioski oraz interpretacje dotyczące metod wdrożenia *Pakietu Wytycznych* oraz oceny przestrzegania minimalnych gwarancji, uwzględniając m.in. zasadę priorytetyzacji (wdrażanie w pierwszej kolejności rozwiązań względem zasad i wartości, co do których ryzyko ich naruszenia oraz negatywnego skutku są relatywnie największe) oraz proporcjonalności (z uwzględnieniem skali i struktury przedsiębiorstwa oraz tzw. „pozycji przedsiębiorstwa” w aspekcie możliwości wpływu na kooperantów). Zgodnie z rekomendacjami zamieszczonymi w *Final report* niespełnienie minimalnych gwarancji ma miejsce wówczas, gdy zachodzi jedna z czterech przesłanek:

- 1) nieodpowiednie lub nieistniejące procesy należytej staranności w zakresie praw człowieka, w tym praw pracowniczych, korupcji, opodatkowania i uczciwej konkurencji,
- 2) spółka została ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznana za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka,
- 3) brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD [KPK] w sprawie zgłoszenia przyjętego przez KPK,
- 4) Business and Human Rights Resource Centre [B&HRRC] podjęło zarzut wobec firmy, a firma nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy.

Odpowiednie procesy w zakresie należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej, w wymiarze proceduralnym, znajdują w ramach Grupy Sygnity wyraz w adekwatnym do działalności i modelu biznesowego Grupy systemie compliance, opartym o polityki, procedury, inne regulacje i rozwiązania systemowe, którego zadaniem jest zapewnić przestrzeganie zasad, wartości i praw określonych m.in. w *Pakiecie Wytycznych*.

W ramach Grupy Sygnity obowiązuje Kodeks Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity („Kodeks Etyki”) zawierający główne normy biznesowe określające zasady etycznego zachowania, które muszą być przestrzegane przez wszystkich współpracowników, pracowników, dyrektorów oraz członków zarządu. Kodeks jest nadrzędnym dokumentem w hierarchii „procedur”, o których mowa w ww. systemie Minimalnych Gwarancji. Określa podstawowe zasady, mechanizmy oraz rozwiązania urzeczywistniające politykę zrównoważonego rozwoju opartą o wrażliwość oraz ukierunkowanie przedsiębiorstwa na kwestie praw człowieka, jak również inne zagadnienia

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088,

⁶ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych,

⁷ „Final Report on Minimum Safeguards, PLATFORM ON SUSTAINABLE FINANCE, OCTOBER 2022”,

społeczne, środowiskowe, a także rozwiązania poprawiające kanony ładu korporacyjnego, w tym zgodności działania spółek z Grupy Kapitałowej z przepisami powszechnie obowiązującego prawa. Niemniej jednak drugim nie mniej ważnym dokumentem powiązany w systemie procedur składających się na zapewnienie Minimalnych Gwarancji jest Księga Zintegrowanych Systemów Zarządzania Jakością, Bezpieczeństwem Informacji oraz Działaniami Antykorupcyjnymi, w której również przewidziano środki ochrony dla wyznawanych i chronionych przez Spółkę wartości.

W Kodeksie Etyki Grupa Sygnity odzwierciedla dwie płaszczyzny:

- a) deklaratoryjną, związaną z wyartykułowaniem określonych polityk, tj. podejścia do identyfikacji oraz przestrzegania określonych wartości,
- b) oraz proceduralną, związaną z wdrożeniem odpowiednich rozwiązań/procesów mających urzeczywistnić, tj. wdrożyć odpowiednie rozwiązania i mechanizmy.

Obie płaszczyzny, są ze sobą ściśle powiązane, gdyż w ocenie Spółki nie jest możliwe zapewnienie skutecznych procesów zapewniających przestrzeganie określonych zasad i wartości, o ile nie zostaną one uprzednio właściwie zidentyfikowane.

Sygnity wskazuje w Kodeksie Etyki wprost na respektowanie praw wskazanych w Pakiecie Wytycznych, powołując ww. dokumenty z nazwy. Adresatów Kodeksu Etyki zachęca się do zapoznania z dokumentami źródłowymi. Dostęp do materiałów źródłowych Spółka zapewnia poprzez udostępnienie ich na korporacyjnej stronie internetowej.

Kodeks Etyki stworzony został m.in. w przeświadczeniu, iż Sygnity powinna mieć realny wkład w rozwój zrównoważony, to jest taki rozwój, w którym potrzeby obecnego pokolenia mogą być zaspokojone bez umniejszania szans przyszłych pokoleń na ich zaspokojenie. Deklarację tę Sygnity urzeczywistnia poprzez przyjęcie Ogólnych zasad RBC (z ang. Responsible Business Conduct, tj. Odpowiedzialne prowadzenie biznesu), jako deklaracji przyczyniania się do realizacji przyjętych postulatów. Z zakresu objętego powyższym Spółka wyartykułowała w Kodeksie Etyki następujące postulaty (wybrane):

- Szanowanie praw człowieka (dop., a więc również interesariuszy) przede wszystkim w zakresie tych, na które oddziałują poprzez prowadzoną przez siebie działalność.
- Promowanie tworzenia potencjału w regionie poprzez ścisłą współpracę z miejscową społecznością, w tym kręgami biznesowymi, oraz rozwój działalności przedsiębiorstwa na rynku krajowym i zagranicznym (dop., co uwzględnia również interesariuszy), zgodnie z wymogami dobrych praktyk handlowych.
- Wspieranie i przestrzeganie zasad dobrego ładu korporacyjnego, oraz rozwijanie i wprowadzanie w życie właściwego ładu korporacyjnego, także na poziomie Grupy Kapitałowej.
- Opracowywanie i wdrażanie skutecznych praktyk kontroli wewnętrznej oraz systemów zarządzania zwiększających wzajemne zaufanie w relacjach ze społecznościami, w których Sygnity działa.
- Promowanie wśród pracowników wiedzy o przyjętych przez Spółkę założeniach polityk RBC oraz przestrzeganie tych założeń poprzez upowszechnianie wiedzy, w tym poprzez programy szkoleniowe.
- Przeprowadzanie analizy ryzyka, poprzez uwzględnienie jej w systemie zarządzania ryzykiem w celu zidentyfikowania, zapobieżenia i minimalizowania rzeczywistych i potencjalnych negatywnych skutków działań Sygnity oraz określenia sposobu działania w sytuacji wystąpienia takich niekorzystnych skutków.
- Unikanie wywoływania lub przyczyniania się do wystąpienia niekorzystnych skutków w kwestiach objętych Pakietem Wytycznych, o których mowa w Kodeksie, poprzez działania własne oraz podejmowane stosowne kroki w przypadku ich wystąpienia.
- Staranie się zapobieganiu lub zminimalizowaniu niekorzystnych skutków działalności Sygnity, również w przypadku, gdy Sygnity nie miało wpływu na pojawienie się takich skutków, które są bezpośrednio związane z działalnością, produktami lub usługami Sygnity poprzez stosunek biznesowy. Zasada ta, nie ma przy tym na celu przeniesienia odpowiedzialności z jednostki powodującej niekorzystne skutki na Sygnity, z którym Sygnity utrzymuje stosunki biznesowe.
- Poza podejmowaniem odpowiednich kroków w przypadku wystąpienia niekorzystnych skutków dotyczących kwestii objętych Pakietem Wytycznych, Sygnity będzie w miarę możliwości zachęcać partnerów handlowych, w tym dostawców i podwykonawców, do stosowania zasad odpowiedzialnego postępowania biznesowego.

- Spółka deklaruje zawiązywanie współpracy z innymi stronami zainteresowanymi, w sposób który umożliwi uwzględnienie ich podglądów w planach i procesach decyzyjnych dotyczących projektów i innych czynności, które mogą mieć znaczny wpływ na społeczności lokalne.
- Spółka dołoży starań, aby wspierać, tam gdzie jest to właściwe, wspólnie podejmowane wysiłki na odpowiednich forach w celu promowania wolności w Internecie poprzez uszanowanie wolności słowa, tworzenia zgromadzeń i grupowań online.
- Spółka dołoży starań, aby wspierać, tam gdzie jest to właściwe, inicjatywy osób prywatnych lub stron zainteresowanych oraz angażowanie się w dialog społeczny dotyczący odpowiedzialnego zarządzania łańcuchem dostaw, upewniając się, że inicjatywy te w odpowiednim stopniu uwzględniają wpływ jaki mogą wywrzeć na społeczeństwo i gospodarkę krajów rozwijających się, a także że biorą pod uwagę uznawane normy międzynarodowe.

Zasady postępowania opisane w Kodeksie Etyki bazują na poniższych podstawowych przesłankach regulujących relacje Spółek Grupy Sygnity z otoczeniem zewnętrznym:

- a) *Zgodność z przepisami* - Spółki Grupy Sygnity muszą przestrzegać wszystkich praw i przepisów odnoszących się do prowadzonej działalności.
- b) *Zapobieganie oszustwom* - Spółki Grupy Sygnity nie tolerują żadnych działań prowadzących do popełnienia oszustwa.
- c) *Zapobieganie korupcji oraz łapówkarstwu* - Spółki Grupy Sygnity nie tolerują żadnych działań prowadzących do korupcji lub wręczania łapówek w jakimkolwiek obszarze działalności Spółek.
- d) *Unikanie konfliktu interesów* – pracownicy i współpracownicy Grupy Sygnity muszą zawsze działać zgodnie z najlepszym interesem danej Spółki lub Spółek i nie mogą angażować się w żadne działania, które stanowią dla nich konflikt interesów.
- e) *Rzetelna sprawozdawczość* - wszystkie księgi, zapisy, rachunki, sprawozdania finansowe, dokumenty związane z czasem pracy oraz wydatkami muszą być prowadzone na bieżąco i w rzetelny sposób, odzwierciedlać prawdziwy stan rzeczy oraz być zgodne ze wszelkimi obowiązującymi wymogami prawnymi i wewnętrznymi politykami.
- f) *Ochrona danych osobowych* – pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą postępować zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi poufności i bezpieczeństwa danych oraz wprowadzonego w każdej ze Spółek Standardu Ochrony Danych Osobowych.
- g) *Nielegalne transakcje z wykorzystaniem poufnych informacji (insider trading)* - Sygnity jest Spółką notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Kupno i sprzedaż akcji Sygnity na podstawie poufnych informacji jest niezgodna z prawem.
- h) *Ujawnianie informacji* - jakiegokolwiek informacje poufne dotyczące działalności lub finansów Spółek nie mogą być ujawniane publicznie lub przekazywane prasie bez uprzedniej konsultacji ze Spółkami.
- i) *Współpraca z Dostawcami* - Spółki Grupy Sygnity muszą wybierać swoich dostawców na podstawie obiektywnego porównania kryteriów oceny, w tym warunków biznesowych, reputacji czy działania w zrównoważony i niezawodny sposób. Szczegółowe warunki nawiązywania współpracy uregulowane są w *Procedurze Zakupowej* (Sygnity oraz Sygnity Business Solutions) oraz *Zasadach dla Kontrahentów Spółek Grupy Sygnity* (Sygnity, Sygnity Business Solutions, Sagra Technology).
- j) *Odpowiedzialne postępowanie w pracy* - pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą dołożyć wszelkich starań, by chronić zasoby Spółek przed nieupoważnionym użyciem, utratą, kradzieżą lub nieodpowiednim użyciem.
- k) *Odpowiedzialne środowisko pracy* - Spółki nieustannie dążą do poprawy bezpieczeństwa środowiska pracy. Każdy pracownik i współpracownik Spółek Grupy Sygnity jest odpowiedzialny za tworzenie i utrzymywanie takiej kultury miejsca pracy, w której wszystkie osoby są traktowane z szacunkiem, nie doświadczając prześladowania, znęcania się czy dyskryminacji. Niedopuszczalne jest zdobywanie przewagi nad innymi osobami poprzez manipulację, ukrywanie prawdy, wykorzystywanie poufnych informacji, podawanie błędnych informacji lub inne nieuczciwe zachowania. Spółki nie tolerują także zażywania narkotyków lub innych zabronionych substancji, jak i niestosownego spożywania alkoholu w trakcie, a także poza godzinami pracy, jeśli ma to wpływ na wykonywanie obowiązków pracowniczych.
- l) *Odpowiedzialność biznesowa* - Spółki są zobowiązane do odpowiedzialnego działania w zakresie energii, odpadów, zakupów, personelu, zdrowia oraz bezpieczeństwa. Pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity także mają obowiązek przestrzegać tego zobowiązania.

- m) *Odpowiednie upoważnienia i zgody* - we wszystkich kwestiach, które tego wymagają pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą uzyskać odpowiednią zgodę w oparciu o regulacje obowiązujące w Spółkach. Powyższe stanowi podstawę etycznego zachowania w środowisku biznesowym.
- n) Każdy pracownik i współpracownik Spółek Grupy Sygnity ma obowiązek zapoznać się z Kodeksem Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity, a także ma prawo do zadawania pytań, uzyskiwania porad i wyrażania wątpliwości co do jego treści. Każda osoba, która posiada wiedzę o możliwych, podejrzewanych lub znanych naruszeniach Kodeksu ma obowiązek zgłoszenia tego faktu swojemu przełożonemu, Dyrektorowi ds. Personalnych Sygnity lub poprzez jeden z kanałów *Speak Up*.
- o) Spółki nie tolerują żadnych działań odwetowych w stosunku do pracowników i współpracowników, którzy w dobrej wierze zasięgają porad lub zgłaszają zachowanie niezgodne z Kodeksem Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity.

Pełna treść Kodeksu Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity jest dostępna pod adresem: https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2022/11/KodeksPostepowaniaEtycznego_PL.pdf.

W celu zapewnienia identyfikacji chronionych wartości Spółka przeprowadziła badanie podwójnej istotności, w ramach którego jednym z elementów badania było badanie negatywnego wpływu, tj. badanie, czy Spółka wywiera negatywny skutek na chronione prawa, zasady i wartości. Proces badania podwójnej istotności stanowił jeden z etapów przygotowania do sprawozdawczości zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD oraz standardami ESRS. W procesie badania istotności wpływu kwestia związana ze zrównoważonym rozwojem została uznana za istotną z perspektywy wpływu, o ile odnosiła się do istotnych rzeczywistych lub potencjalnych, pozytywnych lub negatywnych wpływów jednostki na ludzi lub środowisko w perspektywie krótko-, średnio- lub długoterminowej. Zidentyfikowane oraz oceniane wpływy obejmowały wpływy związane z własnymi operacjami jednostki i jej łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu, w tym za pośrednictwem jej produktów i usług, a także relacji biznesowych. W relacjach biznesowych uwzględniono relacje biznesowe w łańcuchu wartości jednostki na wyższym i niższym szczeblu nie ograniczając się do bezpośrednich stosunków umownych. Analizowane wpływy na ludzi lub środowisko obejmowały wpływy w odniesieniu do kwestii z zakresu ochrony środowiska, polityki społecznej i ładu korporacyjnego.

W proces oceny istotności wpływu włączeni zostali interesariusze. Sygnity dokonuje szczegółowej analizy oddziaływania Spółek na chronione wartości oraz prawa interesariuszy, jednocześnie bada oddziaływanie otoczenia na Spółki jak i Sygnity. Odbywa się to m.in. w ramach procesu badania podwójnej istotności oraz w oparciu o proces należytej staranności. Na tej podstawie określana jest m.in. mapa ryzyk dotyczących obszarów zrównoważonego rozwoju, tj. obszarów oddziaływania o najwyższym priorytecie (kluczowe aspekty tzw. negatywnego wpływu). Wnioski z tej analizy uwzględniane są w systemie zarządzania ryzykiem w Sygnity. Intencją Spółki jest stałe aktualizowanie systemu zarządzania ryzykiem, w tym o zagadnienia z obszaru zrównoważonego rozwoju. Z punktu widzenia przestrzegania Minimalnych Gwarancji kluczowe jest, że system Zarządzania ryzykiem uwzględnia analizę wpływu Sygnity na otoczenie oraz otoczenia na Sygnity, dzięki czemu możliwe jest zmapowanie obszarów priorytetowych pod względem wzajemnych oddziaływań.

Proces identyfikacji oraz dialogu z interesariuszami jest na tyle ważny dla Sygnity, że polityka w tym zakresie została wprost wyartykułowana w Kodeksie. Do najbliższego otoczenia Sygnity zaliczani są dostawcy, podwykonawcy, odbiorcy, klienci, podmioty konkurencyjne, organizacje branżowe, akcjonariusze, instytucje finansowe, społeczności lokalne. Otoczenie Sygnity może generować dla niego zarówno szanse i zagrożenia, dlatego też musi być brane pod uwagę przy budowaniu strategii firmy oraz wyznaczaniu jej celów. Dlatego też Sygnity dokłada wszelkich starań, aby w sposób możliwie najpełniejszy poznać swoje otoczenie i na bieżąco śledzi zmiany w nim zachodzące, aby identyfikować pojawiające się zagrożenia, poprawić relacje oraz sprostać oczekiwaniom interesariuszy. Służą temu procesy tzw. mapowania interesariuszy oraz badania podwójnej istotności (wpływu).

Kodeks Etyki oraz akty z nim powiązane, zapewniają właściwe mechanizmy do komunikacji przez interesariuszy potencjalnych zgłoszeń naruszeń. Umożliwia się przy tym dokonywanie zgłoszeń poprzez różne kanały, zarówno w formie ustnej, jak i pisemnej, w tym poprzez jeden z kanałów *Speak Up*. Spółki Grupy Sygnity wyznaczyły Compliance Officera, który jest dodatkową osobą kontaktową do zgłaszania nieodpowiednich zachowań, np. gdy z uwagi na charakter sprawy nie jest wskazana rozmowa z przełożonym/przełożoną. Compliance Officer przyjmuje zgłoszenia zachowując poufność i informuje o dalszych krokach. Osoby informujące o naruszeniach mają również możliwość zgłoszenia do właściwych organów publicznych, które zajmują się zgłoszeniami danego rodzaju. Takie zgłoszenie można złożyć bez wyczerpywania jakiegokolwiek ścieżki zgłoszeń wewnętrznych, o czym zainteresowani są informowani.

Regulacje powiązane z Kodeksem Etyki dot. zgłaszania nieprawidłowości obejmują Procedurę anonimowego

zgłaszania nieprawidłowości – wdrożoną w Sygnity, będącej spółką publiczną, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, która określa zasady, sposób i procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników i współpracowników wskazanemu członkowi Zarządu, a w szczególnych przypadkach - Radzie Nadzorczej, naruszeń prawa oraz Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych w Sygnity – wdrożony w oparciu o przepisy związane z ochroną sygnalistów, na podstawie Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

W wymiarze proceduralnym należyta staranność w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej w ramach Grupy Kapitałowej znajduje wyraz w adekwatnym do działalności i modelu biznesowego Grupy Kapitałowej systemie compliance, opartym o Kodeks Postępowania, polityki, procedury, inne regulacje i rozwiązania systemowe, którego zadaniem jest zapewnić przestrzeganie zasad, wartości i praw określonych m.in. w Pakiecie Wytycznych.

Ważnym dokumentem powiązany z Pakietem Wytycznych w ocenie Spółki są Wytyczne OECD dotyczące należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej. Nazywamy je II Zestawem Wytycznych OECD. O ile II Zestaw Wytycznych OECD nie jest wprost powołany w ww. art. 18 Rozporządzenia 2020/852, to zgodnie z jego treścią, stanowi swego rodzaju przewodnik, czy też interpretację nt. tego, jak Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych powinny być stosowane w praktyce. Dlatego też Sygnity przykłada dużą wagę do tego dokumentu i stosuje go w praktyce bezpośrednio. Niezależnie od tego faktu, Sygnity zidentyfikowała i implementowała do Kodeksu Etyki kluczowe rozwiązania oraz aspekty należytej staranności wskazane w II Zestawie Wytycznych OECD, zarówno te o charakterze deklaratoryjnym, jak i proceduralnym (procesowym).

Ochrona praw i wartości określonych w Pakiecie Wytycznych realizowana jest m.in. poprzez wdrażanie procesu należytej staranności obejmującego sześć kroków należytej staranności, o których mowa w II Zestawie Wytycznych OECD, tj.:

- włączanie *Zagadnień RBC* w polityki i system compliance obowiązujący w Sygnity (w tym Kodeks Etyki) oraz przestrzeganie zasad należytej staranności;
- identyfikowanie faktycznych lub potencjalnych negatywnych skutków dla zagadnień RBC;
- wstrzymanie negatywnych skutków, zapobieganie im lub ich łagodzenie;
- monitorowanie wdrażania i wyników;
- informowanie o sposobie postępowania w przypadku wystąpienia negatywnych skutków;
- umożliwianie odpowiednich działań zaradczych.

Wszystkie powyższe kroki zostały wprost implementowane oraz wyrażone przez Sygnity w Kodeksie Etyki. Zagadnienie należytej staranności oraz powyższe kroki należytej staranności adresowane są przez Kodeks Etyki do szerokiego grona kluczowej kadry kierowniczej Sygnity, jak również pracowników. Odpowiadając na wymóg włączania Zagadnień RBC w polityki i system compliance Kodeks Etyki określa zbiór zasad postępowania dla wszystkich osób zatrudnionych w Sygnity (zarówno na podstawie umowy o pracę, jak i osób współpracujących na podstawie zlecenia, umowy o dzieło lub innego rodzaju umowy cywilnoprawnej) na każdym szczeblu.

Intencją Spółek Grupy Sygnity jest propagowanie przyjętych w Kodeksie Etyki zasad i wyznawanych wartości w całym łańcuchu dostaw, w tym również we współpracy z dostawcami (kontrahentami). Wyrazem tego jest m.in. wdrożenie oraz upowszechnianie Zasad Postępowania dla kontrahentów Spółek Grupy Sygnity, jak również wdrażanie (o ile to możliwe) stosownych klauzul umownych obligujących do przestrzegania zasad określonych w Kodeksie Etyki. Procesem rozciągniętym w czasie jest identyfikacja i wyeliminowanie z łańcucha dostaw (w tym pośredniego) podmiotów nie respektujących zasad i praw opisanych w Pakiecie Wytycznych.

Dzięki wdrożeniu wewnętrznych regulacji korporacyjnych, powołanie funkcji Compliance Officer'a oraz systemu zgłaszania naruszeń, czy też poprzez bieżące podnoszenie świadomości pracowników w ramach podejmowanych działań edukacyjnych i szkoleń, możliwe jest skuteczne zwalczanie wszelkich przejawów działań naruszających zasady i wartości określone w Pakiecie Wytycznych. Sygnity na bieżąco monitoruje ewentualne występowanie przypadków naruszenia celem ich zapobiegania. W tym celu w Sygnity przyjęta została Procedura zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów określająca metodę postępowania pracowników i ich przełożonych w przypadku wystąpienia negatywnych sytuacji.

Jednym z przejawów należytej staranności w zakresie przestrzegania Zagadnień RBC jest również gotowość Sygnity do współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym [KPK]. Krajowy Punkt Kontaktowy OECD (ang. National Contact Point) – został powołany w celu prowadzenia działalności promocyjnej i zapewnienia przestrzegania Wytycznych OECD. Zadaniem Krajowych Punktów Kontaktowych OECD jest również rozpatrywanie zawiadomień przeciwko działaniom przedsiębiorstw, które naruszają Wytyczne OECD. Organizacje pozarządowe lub związki zawodowe mogą zgłosić zawiadomienie naruszenia Wytycznych do KPK. Punkt ma wówczas obowiązek przyrzeć się sprawie i o ile jest ona zasadna, rozpocząć mediacje między firmą a poszkodowanymi. Deklaracja w ww. zakresie ujęta została w Kodeksie Etyki. Inną organizacją, której wyniki pracy uwzględnia Sygnity jest Business & Human Rights Resource Centre [B&HRRC]. B&HRRC jest organizacją zaangażowaną w propagowanie praw człowieka w biznesie i eliminowanie nadużyć. B&HRRC skupia się nad wzmocnianiem partnerów, sojuszników i działań dla zapewnienia przez przedsiębiorstwa poszanowania praw człowieka, wspieranie ich oraz zwiększania odpowiedzialności za ich nadużycia. Deklaracja w ww. zakresie ujęta została w Kodeksie Etyki.

Ponadto w Grupie Sygnity zostały ustanowione i wdrożone:

1. *Polityka Wewnętrzna Przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji*, która ma na celu ograniczenie ryzyka wystąpienia dyskryminacji i mobbingu oraz finansowych i społecznych konsekwencji tych niepożądanych zjawisk. Wprowadzony w Polityce Wewnętrznej Przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji mechanizm skargowy pozwala pracownikom w łatwy sposób dotrzeć do pracodawcy z informacją o wystąpieniu zjawisk niepożądanych, a Spółce pozwala na wykrycie i prewencję tych zjawisk.
2. *Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości*, która określa zasady, sposób i procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników oraz współpracowników wskazanemu członkowi Zarządu (sygnalista_zarzad@sygnity.pl), a w szczególnych przypadkach Radzie Nadzorczej (sygnalista_rada_nadzorcza@sygnity.pl), naruszeń prawa, w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: Ustawa), 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 procedur i standardów etycznych. Procedura stanowi wewnętrzną procedurę Spółki, o której mowa w art. 97d Ustawy. Wszyscy pracownicy/współpracownicy, którzy mają uzasadnione podstawy lub podejrzenia, że miały lub mogły mieć miejsce nieprawidłowości, mają prawo do ich zgłaszania również za pośrednictwem dedykowanego systemu informatycznego dostępnego pod adresem: <https://sygnalista.sygnity.pl>.
3. *Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych w Sygnity, Sygnity Business Solutions oraz Sagra Technology* określający zasady oraz sposób zgłaszania przez Zgłaszających Naruszeń prawa, ochronę sygnalistów oraz przyjmowania, rozpatrywania i realizacji Działań następczych związanych ze Zgłoszeniami.
4. *System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi*, zgodny z wymaganiami standardu ISO37001, który stał się elementem Zintegrowanego Systemu Zarządzania i podlega certyfikacji przez niezależną jednostkę akredytowaną.
5. *Zasady realizacji płatności* – wszelkie płatności dokonywane są tylko i wyłącznie po autoryzacji wydatków przez osoby odpowiednio uprawnione zgodnie z Procedurami Grupy Sygnity, po zaksięgowaniu dokumentu w systemie finansowo-księgowym i w sposób zgodny z *Instrukcjami Biura Finansowego*.
6. *Procedura zakupowa* regulująca zasady realizacji oraz organizację postępowań zakupowych oraz odpowiedzialność, kompetencje w zakresie planowania, przygotowania, przeprowadzenia oraz akceptacji wyników Postępowań Zakupowych.
7. *Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity S.A., Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity Business Solutions S.A. oraz Zasady postępowania dla kontrahentów Sagra Technology Sp. z o.o.* Spółki stosują we wszystkich sferach swojej działalności społeczną odpowiedzialność biznesu, kierując się w szczególności przestrzeganiem następujących zasad: etycznego działania przy podejmowaniu decyzji biznesowych, unikaniem konfliktu interesów, bezwzględny stosowaniem zasady zerowej tolerancji dla jakichkolwiek działań lub zaniechań mających lub mogących mieć znamiona korupcji. Jednocześnie Grupa Sygnity zobowiązuje do przestrzegania ww. zasad wszystkich swoich kontrahentów, a przystąpienie do współpracy z Grupą Sygnity jest równoznaczne z akceptacją zobowiązania się kontrahenta do ich przestrzegania. Pełna treść Zasad postępowania dla kontrahentów jest dostępna pod adresem https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2020/04/Zasady_postepowania_dla_kontrahentow_Sygnity.pdf, https://sygnitybs.pl/wp-content/uploads/2021/05/SBS-SA-Zasady-postepowania-dla-kontrahentow-PL_firm_strona-www.pdf oraz [Zasady-dla-Kontrahentow-Spolki-Sagra-Technology.pdf](#).

8. *Procedura Komitetów Ofertowych* - sformalizowany proces kontroli i akceptacji składania ofert oraz zawierania umów sprzedaży adresujący ryzyka na każdym poziomie operacyjnym, zapewniający właściwy przebieg, kompletność, rzetelność, przewidywalność oraz kontrolę w zakresie parametrów finansowych w procesie sprzedaży (ofertowania), jak również w procesie realizacji (zamówienia/umowy).

Ponadto w Spółce funkcjonuje dokument pn. *Standard dochowania należytej staranności* („Standard”). Celem tego standardu jest wskazanie kierunków i działań związanych z polityką Spółki dotyczących dochowania należytej staranności w zakresie przeciwdziałania korupcji. Standard obejmuje następujące obszary:

- a) należyta staranność w procesie zatrudnienia (zarządzanie zasobami ludzkimi na etapie rekrutacji i zatrudnienia),
- b) należyta staranność w procesie zakupowym,
- c) należyta staranność w procesie sprzedaży (Komitety Ofertowe),
- d) należyta staranność w procesach finansowych,
- e) należyta staranność w procesach prawnych.

W odniesieniu do każdego z ww. obszarów Standard przewiduje szereg czynności kontrolnych wykonywanych przez właściwe osoby i komórki.

W okresie sprawozdawczym w strukturze organizacyjnej Grupy funkcjonował Compliance Officer, odpowiedzialny za dostosowywanie się Grupy do zmian w otoczeniu regulacyjnym. Compliance Officer ściśle współpracuje z jednostkami organizacyjnymi back office oraz wsparciem sprzedaży, w tym m.in. Biurem Prawnym, Biurem Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Biurem Finansowym, Biurem Personalnym, Biurem Zakupów, Biurem Zarządu (w tym Zespół Bezpieczeństwa i Jakości) oraz Audytorem Wewnętrznym.

W roku obrotowym 2024 w Grupie Sygnity funkcjonował również Audytor Wewnętrzny. W celu zapewnienia niezależności funkcji kontroli wewnętrznej, audytor wewnętrzny podlega administracyjnie Członkowi Zarządu ds. Finansowych Sygnity, a w zakresie celów stanowiska i zakresu obowiązków, okresowej oceny wyników pracy Audytor Wewnętrzny podlega Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej Sygnity.

Stosując procedury, o których mowa powyżej, Sygnity przestrzega jednocześnie zasady „nie czyni poważnych szkód” [z ang. DNSH], a więc w taki sposób wdraża rozwiązania służące ochronie konkretnej wartości lub prawa, aby nie szkodzić innym prawom.

Przesłanka druga, o której mowa w *Final report* (tj. tzw. „końcowa odpowiedzialność”) została zweryfikowana poprzez sprawdzenie, czy w okresie referencyjnym, tj. roku 2024, w stosunku do Spółki lub członków wyższej kadry kierowniczej nie zapadły prawomocne wyroki skazujące z tytułu naruszeń dotyczących praw człowieka, opodatkowania, korupcji lub uczciwej konkurencji. Zdarzenia takie nie miały miejsca. W związku z powyższym ww. okresie Spółka ani przedstawiciele kluczowej kadry kierowniczej nie podlegali pod ostateczną odpowiedzialność, o której mowa w *Final report*. Jednocześnie Spółka zapewnia środki zaradcze oraz proces należytej staranności m.in. w zakresie ochrony praw człowieka, korupcji oraz innych wymaganych obszarów zgodnie z sześcioma krokami określonymi w Wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej w celu zapobiegania wystąpienia takiego negatywnego wpływu w przyszłości.

W ramach analizy kolejnej przesłanki przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń Krajowego Punktu Kontaktowego OECD, która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do Grupy. Dotyczy to okresu referencyjnego oraz lat poprzednich. Jednocześnie nie miały miejsca przypadki komunikowania się Krajowego Punktu Kontaktowego ze spółkami z Grupy Sygnity w jakiegokolwiek sprawie. Z drugiej strony Kodeks Etyki zawiera zobowiązanie do podjęcia przez Spółkę współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym, w przypadku, gdyby badał ewentualne przypadki wystąpienia negatywnego wpływu na skutek działalności spółek z Grupy Sygnity.

W ramach analizy ostatniej przesłanki przeprowadzono weryfikację bazy zgłoszeń Business and Human Rights Resource Centre, która wykazała brak zaistniałych zgłoszeń w stosunku do spółek z Grupy Sygnity tak w okresie referencyjnym, jak i w latach poprzednich. Jednocześnie nie miały miejsca przypadki komunikowania się B&HRRC ze spółkami z Grupy Sygnity w jakiegokolwiek sprawie. Z drugiej strony Kodeks Etyki zawiera zobowiązanie do podjęcia współpracy z B&HRRC, w przypadku, gdyby B&HRRC badał ewentualne przypadki wystąpienia negatywnego wpływu na skutek działalności spółek z Grupy Sygnity.

Reasumując Grupa Sygnity wdrożyła i rozwija wielopłaszczyznowy system compliance, ukierunkowany na przestrzeganie zasad oraz praw wyrażonych m.in. w aktach powołanych w art. 18 Rozporządzenia w sprawie taksonomii niefinansowej UE. Powyższe działania pozwalają stwierdzić, że Spółka spełnia wymogi minimalnych gwarancji, o których mowa w art. 18 Rozporządzenia w sprawie taksonomii niefinansowej UE.

2.2. Oddziaływanie na środowisko naturalne

Branża IT, w której działa Grupa Sygnity charakteryzuje się stosunkowo niewielkim bezpośrednim oddziaływaniem na środowisko naturalne. Działalność ta nie powoduje istotnych emisji oraz nie generuje znacznej ilości odpadów, jak również nie stwarza zagrożenia wystąpienia poważnej awarii środowiskowej. Charakter działalności Grupy Sygnity nie odbiega przy tym od branżowego oddziaływania. Grupa Sygnity nie posiada bowiem, specyficznych źródeł oddziaływania na środowisko zarówno w zakresie operacji własnych, łańcucha wartości, jak i lokalizacji działalności.

Mając powyższe na uwadze, w odniesieniu do aspektów środowiskowych w procesie badania podwójnej istotności, istotne wpływy, szanse oraz ryzyka zostały zidentyfikowane wyłącznie w obszarze klimatycznym (ESRS E1).

Grupa Sygnity nie posiada polityki w zakresie zagadnień środowiska naturalnego, co związane jest z ograniczoną istotnością tego aspektu dla modelu biznesowego Grupy Sygnity.

Natomiast, spółka Edrana posiada funkcjonującą indywidualną politykę środowiskową dostosowaną do skali oraz lokalizacji działalności tej spółki. Intencją jest przyjęcie na poziomie Grupy Kapitałowej polityki środowiskowej jako nadrzędnej regulacji wewnętrznej określającej relacje Grupy Sygnity ze środowiskiem.

Jednocześnie, niezależnie od braku polityki w zakresie zagadnień środowiskowych ze strony pozostałych spółek z Grupy Sygnity priorytetem jest działanie zgodnie z wymaganiami obowiązujących aktów prawnych w zakresie ochrony środowiska oraz ograniczanie negatywnego wpływu.

Dla obszaru środowiskowego Grupa Sygnity nie posiada wyznaczonych celów z uwagi na obiektywnie ograniczony wpływ Grupy Sygnity na aspekty środowiskowe zarówno przez pryzmat operacji własnych, łańcucha wartości, jak i lokalizacji działalności, co wynika z modelu biznesowego oraz rodzaju działalności prowadzonej przez Grupę Sygnity.

2.3. Zagadnienia klimatyczne

2.3.1. Istotne wpływy, ryzyka i szanse związane ze zmianami klimatu

SBM-3 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

Szczegółowe kryteria procesu identyfikacji oraz ocen dla poszczególnych aspektów związanych z klimatem oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w części VII niniejszego sprawozdania w punkcie 1.12. *Proces badania podwójnej istotności*. Opisane w niniejszej sekcji czynniki charakteryzujące wpływ Grupy Sygnity na otoczenie przez pryzmat poszczególnych aspektów klimatycznych zostały poddane ocenie przez zespół ekspercki ustanowiony na potrzeby przeprowadzenia procesu badania istotności oraz przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Przeprowadzona ocena obejmowała m.in. analizę działalności Grupy Sygnity, jej modelu biznesowego i strategii w celu zmapowania źródeł emisji gazów cieplarnianych. Następnie przeprowadzona została ocena wpływu na zmianę klimatu obejmująca kalkulację emisji gazów cieplarnianych. Emitent wskazuje przy tym, iż na potrzeby przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok kalkulacja śladu węglowego uwzględnia emisję w zakresie 1 i 2. Intencją Emitenta jest przeprowadzenie kalkulacji śladu węglowego w zakresie 3, tj. w łańcuchu wartości w 2025 roku.

W toku badania podwójnej istotności zidentyfikowano poniższe istotne wpływy, ryzyka i szanse:

- pozytywne wpływy z oceną średniej istotności dla aspektów adaptacji do zmian klimatu oraz łagodzenia zmian klimatu;
- ryzyka z oceną średniej istotności w odniesieniu do aspektów łagodzenia zmian klimatu oraz energii;
- szanse z oceną średniej istotności w odniesieniu do aspektu adaptacji do zmian klimatu.

Wpływy pozytywne w odniesieniu do aspektu adaptacji do zmian klimatu postrzegane są jako udostępnianie rozwiązań informatycznych, które mogłyby wesprzeć interesariuszy w procesie przystosowania do zmian klimatu.

Działalność poszczególnych spółek Grupy Sygnity nie wpływa na infrastrukturę dedykowaną adaptacji do zmian klimatu, ponieważ jednak niemal cała działalność Grupy kwalifikuje się do unijnej Taksonomii w zakresie adaptacji do zmian klimatu, należy uznać, iż występuje wpływ w tym obszarze. Niemniej, bieżąca ocena wpływu na adaptację do zmian klimatu jest ograniczona zarówno co do skali, jak i zakresu. Aktualnie bowiem, klienci nie włączają w dokumentację wymogów Taksonomii dedykowanych powyższemu celowi.

Pozytywnym wymiarem oddziaływania Grupy Sygnity w odniesieniu do aspektu łagodzenia zmian klimatu jest powszechna akceptacja pracy zdalnej lub hybrydowej, co przekłada się na redukcję wymaganej przestrzeni biurowej oraz ograniczenie śladu węglowego związanego z codziennym dojeżdżaniem do miejsca pracy.

Pozytywne wpływy dla powyższego aspektu powiązane są również z rodzajem realizowanych projektów informatycznych:

- w linii biznesowej Utilities oferowane są produkty (systemy informatyczne) dla przedsiębiorstw paliwowych i logistycznych, które usprawniają i automatyzują procesy biznesowe kontrahentów, w efekcie redukując wymagane zasoby kontrahentów;
- rozwijane i utrzymywane są produkty (systemy billingowe) dla sektora energetycznego, które m.in. wspierają rozwój prosumenckich instalacji fotowoltaicznych.

Niemniej, zakres realizowanych projektów nie jest znaczący na tle skali działalności Grupy Sygnity – co przekłada się na średnią istotność tego zagadnienia dla Grupy Sygnity. Zidentyfikowane wpływy wynikają z przyjętego modelu biznesowego oraz rodzaju działalności prowadzonej przez Grupę Sygnity.

Oddziaływanie otoczenia na finanse organizacji przez pryzmat aspektu adaptacji do zmian klimatu sprowadza się do:

- niewielkiego wpływu negatywnego wynikającego z ograniczonego poziomu kosztów i inwestycji ponoszonych w związku z zachodzącymi aktualnie zmianami klimatycznymi – co wynika ze specyfiki branżowej oraz lokalizacji działalności (duże miasta w Polsce oraz w stolicy Litwy i Łotwy);
- potencjalnie istotnego wpływu pozytywnego związanego z uwzględnieniem w Taksonomii UE niemal całej działalności, z której Grupa Sygnity rozpoznaje przychody ze sprzedaży, w związku z czym identyfikacja oraz realizacja projektów zgodnych z Taksonomią UE może w przyszłości wpłynąć na potencjalne źródła przychodów oraz koszt finansowania bieżącej działalności Grupy.

Zidentyfikowane w procesie oceny istotności finansowej negatywne oddziaływania na szeroko rozumiane finanse organizacji (ryzyka) związane są w głównej mierze z perspektywą ponoszenia kosztów dekarbonizacji (w tym poprzez ograniczanie energochłonności procesów).

W procesie identyfikacji wpływów, ryzyk i szans związanych z klimatem Grupa Sygnity wykorzystwała:

- w odniesieniu do ryzyka fizycznego: scenariusze RCP 4.5 (przewidujące wzrost średniej temperatury globalnej o 2,5 stopnie C względem epoki przedindustrialnej) oraz RCP 8.5 (wzrost średniej temperatury globalnej o 4,5 stopnie C w porównaniu do epoki przedindustrialnej);
- w odniesieniu do ryzyka oraz szans związanych z przejściem: scenariusz Net Zero 2050 tj. scenariusz zakładający ograniczenie globalnego ocieplenia o nie więcej niż 1,5°C poprzez wprowadzenie restrykcyjnych polityk klimatycznych oraz innowacji.

Na potrzeby przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok nie były wykorzystywane scenariusze klimatyczne.

2.3.2. Ryzyko związane ze zmianami klimatu

Ryzyko fizyczne

Jednostka Dominująca realizuje ciągły proces zarządzania ryzykiem, uwzględniając identyfikację i monitorowanie zagrożeń, w tym ryzyk związanych z obszarem klimatycznym. Systematyczna ocena zagrożeń opiera się na analizach ryzyka prowadzonych przez niezależną komórkę audytu wewnętrznego, w wysokim stopniu zgodnie z międzynarodowymi standardami IIA (Institute of Internal Auditors). W efekcie, na poziomie Jednostki Dominującej wdrażane są nowe mechanizmy mitygacyjne oraz regularnie oceniana jest ich skuteczność.

W ramach oceny zagrożeń klimatycznych przeanalizowane zostały następujące kategorie ryzyka fizycznego związanego z klimatem:

- długotrwałe ryzyka klimatyczne;
- nagłe ryzyka klimatyczne.

Z punktu widzenia stałego ryzyka klimatycznego, mając na uwadze:

- rodzaj działalność (świadczenie usług programistycznych z wykorzystaniem wynajmowanych powierzchni biurowych);
- lokalizację działalności w budynkach komercyjnych umiejscowionych w dużych miastach;
- prowadzenie działalności w Polsce, na Litwie i Łotwie, które to kraje charakteryzują się klimatem umiarkowanym przejściowym,

oceniono ekspozycję Grupy Sygnity na to ryzyko jako niskie.

Mając na uwadze powyższe okoliczności związane z prowadzeniem działalności, ryzyko wystąpienia ekstremalnych zjawisk pogodowych, takich jak fale upałów czy silne mrozy, które mogłyby mieć potencjalny wpływ na działalność operacyjną, również oceniono jako niskie.

Wpływ ryzyka fizycznego na lokalizację i działalność

Analiza wykazała, że wszystkie biura i siedziba główna Spółki, zlokalizowane w różnych miastach Polski, są narażone na niskie ryzyko ostrych zjawisk pogodowych. Wartości ryzyka stałego pozostają pomijalne, co potwierdzono szczegółową analizą klimatyczną oraz modelami prognozującymi zmiany poszczególnych parametrów klimatu w perspektywie do 2050 roku. Jednocześnie, mając na uwadze zbliżony profil lokalizacji biur spółki litewskiej oraz łotewskiej analogiczna ocena została rozszerzona również na te dwa kraje.

Nie są przy tym identyfikowane inne aktywa Grupy Sygnity, które są narażone i wrażliwe na zagrożenia związane z klimatem powodujące poważne ryzyka fizyczne.

Działania adaptacyjne i mechanizmy ochronne

Spółka wdrożyła szereg działań mających na celu ograniczenie skutków potencjalnych zagrożeń klimatycznych, które w głównej mierze dotyczą fal upałów.

Biura	<ul style="list-style-type: none"> ▪ w biurach zapewniono klimatyzację, nawiewy oraz dostęp do wody pitnej, ▪ istnieje możliwość pracy zdalnej w czasie ekstremalnych upałów, ▪ wskaźnik monitorowania: liczba zgłoszeń o złym samopoczuciu z powodu przegrzania.
Serwerownie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ zainstalowano redundantne klimatyzatory i dodatkowe systemy nawiewów, ▪ bieżący monitoring temperatury w serwerowniach, ▪ wskaźnik monitorowania: wzrost zużycia energii o 30% podczas upałów oraz liczba incydentów przekroczenia bezpiecznej temperatury.

Wpływ zmian klimatycznych na łańcuch dostaw

Grupa Sygnity prowadzi działalność operacyjną, która nie jest istotnie uzależniona od zewnętrznych dostaw materiałów czy surowców, a zakupy dotyczą głównie sprzętu biurowego oraz urządzeń IT niezbędnych do prowadzenia działalności. Mając na uwadze ograniczony wolumen wykorzystywanych zasobów i urządzeń, jak również znaczącą dywersyfikację dostawców oddziaływanie ekstremalnych zjawisk klimatycznych na łańcuch dostaw ocenione zostało jako bardzo niskie.

Poniżej zamieszczono podsumowanie okoliczności wpływających na przedstawioną ocenę wpływu na łańcuch dostaw.

Lokalizacja dostawców	<ul style="list-style-type: none"> Grupa Sygnity korzysta głównie z dostawców działających na terenie Polski lub w Europie, gdzie ryzyko ekstremalnych zjawisk pogodowych zakłócających transport pozostaje niskie. Krótką geograficzną odległość od dostawców zmniejsza ryzyko opóźnień logistycznych.
Brak zależności od surowców naturalnych	<ul style="list-style-type: none"> Działalność Grupy Sygnity nie wymaga dostępu do zasobów wodnych czy innych zasobów naturalnych, które mogłyby być zagrożone przez zmiany klimatyczne. Gwałtowne zjawiska pogodowe, takie jak susze, nie mają bezpośredniego wpływu na działalność operacyjną.
Magazynowanie zapasów	<ul style="list-style-type: none"> Grupa Sygnity nie identyfikuje konieczności utrzymywania jakichkolwiek zapasów sprzętu, a zapotrzebowanie na materiały biurowe jest niewielkie, co pozwala na bieżącą realizację operacji bez konieczności częstych dostaw. Niewielkie oraz przewidywalne potrzeby związane z nabywaniem sprzętu eliminują ryzyko związane z krótkotrwałymi zakłóceniami w łańcuchu dostaw.
Elastyczność operacyjna	<ul style="list-style-type: none"> W przypadku opóźnień lub niedostępności dostawców lokalnych, Grupa Sygnity posiada możliwość szybkiego dostosowania się do sytuacji, np. poprzez wybór alternatywnych dostawców lub przesunięcie zapotrzebowania w czasie.
Opóźnienia w Dostawach Sprzętu IT	<ul style="list-style-type: none"> Potencjalne opóźnienia w dostawach sprzętu wynikające z ekstremalnych zjawisk pogodowych, takich jak intensywne opady deszczu czy burze są minimalizowane poprzez planowanie zakupów z odpowiednim wyprzedzeniem. Dodatkowo Spółka korzysta z dostawców, którzy posiadają rozwinięte sieci dystrybucji, co pozwala na szybkie reagowanie na lokalne problemy transportowe.
Zakłócenia w Transporcie	<ul style="list-style-type: none"> Ekstremalne zjawiska pogodowe mogą wpływać na czasowe zakłócenia w transporcie. Ze względu na umiarkowany klimat Polski, ryzyko to jest niskie. Spółka współpracuje z firmami logistycznymi, które mają doświadczenie w zarządzaniu ryzykiem związanym z transportem w zmiennych warunkach pogodowych.

Grupa Sygnity skutecznie ogranicza ryzyko zakłóceń w łańcuchu dostaw wynikających ze zmian klimatycznych dzięki odpowiedzialnemu zarządzaniu zapasami, współpracy z lokalnymi dostawcami oraz elastycznemu podejściu do operacji. Minimalny wpływ zmian klimatycznych na łańcuch dostaw umożliwia realizację celów biznesowych przy jednoczesnym zachowaniu zgodności z założeniami zrównoważonego rozwoju.

Ryzyko i szanse związane z przejściem na gospodarkę niskoemisyjną

Biorąc pod uwagę projekcje dotyczące sytuacji gospodarczej Polski, przedstawione w wybranych opracowaniach analizujących drogę do osiągnięcia neutralności klimatycznej przez Polskę do 2050 roku, zidentyfikowano czynniki mogące mieć wpływ na branżę IT na poziomie makroekonomicznym.

Podsumowanie powyższych czynników zamieszczono poniżej:

- branża IT nie powinna zostać dotknięta w znaczącym stopniu zmianami otoczenia biznesowego Polski w odpowiedzi na inicjatywy i działania transformacyjne;
- zidentyfikowany dla powyższego scenariusza spadek konsumpcji przy jednoczesnym wzroście stopy inwestycji może wręcz stanowić katalizator dla potencjalnych źródeł przychodów branży IT (w szczególności Grupy Sygnity), której kluczowymi odbiorcami są podmioty komercyjne oraz instytucje i agendy publiczne;
- szansą biznesową w perspektywie kolejnych lat transformacji dla firm z branży IT będą przy tym projekty dedykowane wsparciu branży energetycznej lub projekty wspierające biznes/instytucje w zarządzaniu energią.

W odniesieniu do Grupy Sygnity nie są identyfikowane konkretne linie biznesowe, dla których istotnym zagrożeniem byłoby ryzyko związane z przejściem. Nie są również identyfikowane konkretne aktywa Grupy Sygnity, dla których istniałoby ryzyko utraty wartości w związku z realizacją procesu transformacji gospodarki polskiej w kierunku neutralności. Mając powyższe na uwadze, dla działalności Grupy Sygnity nie są identyfikowane tzw. zamrożone emisje gazów cieplarnianych.

Poniżej zamieszczono podsumowanie ocen kluczowych kategorii ryzyka związanych z przejściem.

Charakterystyka ryzyka lub szansy			Komentarz
Polityczne i prawne	obszar wpływu	<ul style="list-style-type: none"> działalność operacyjna, kontrahenci, podmioty nadzorujące. 	<p>Obowiązujące aktualnie regulacje w obszarze sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju stanowią wyzwanie dla Grupy Sygnity, a poprzez rozszerzenie sprawozdawczości na łańcuch wartości jest to wyzwanie dotyczące również kontrahentów. Niezależnie od horyzontu czasowego spodziewane jest przyjmowanie kolejnych regulacji związanych z transformacją unijnej gospodarki w kierunku neutralności klimatycznej.</p> <p>Brak zgodności z regulacjami w tym obszarze może skutkować m.in. nałożeniem na Grupę kar finansowych, zawieszeniem notowań czy utratą wiarygodności jako uczestnika rynku kapitałowego. Z drugiej strony upowszechnienie stosowania Taksonomii UE obejmującej niemal całość działalności Grupy Sygnity może stanowić szansę w postaci potencjalnych źródeł przychodów.</p> <p>W celu dostosowania się do ww. regulacji Grupa wprowadza jednolite standardy sprawozdawczości oraz rozbudowuje kompetencje i zasoby dedykowane zarządzaniu aspektami ESG oraz sprawozdawczością w tym obszarze.</p>
	perspektywa czasowa	krótko- średnio i długoterminowa	
Technologiczne	obszar wpływu	<ul style="list-style-type: none"> działalność operacyjna, kontrahenci. 	<p>W modelu biznesowym Grupy Sygnity oraz jej łańcuchu wartości nie są identyfikowane wysokoemisyjne procesy technologiczne.</p> <p>Wykonalność dekarbonizacji w branży IT wydaje się być względnie osiągalna w perspektywie kolejnych lat.</p> <p>Tym samym nie jest identyfikowane po stronie Sygnity ryzyko związane z koniecznością ponoszenia znaczących nakładów na wymianę wykorzystywanych technologii czy też utratą pozycji rynkowej/przewagi konkurencyjnej w związku z koniecznością wymiany wykorzystywanych technologii.</p>
	perspektywa czasowa	średnio- i długoterminowa	
Rynkowe	obszar wpływu	cały łańcuch wartości	<p>Rosnące zainteresowanie inwestorów oraz uczestników rynku finansowego zagadnieniami z obszaru ESG, szeroko rozumianym finansowaniem zrównoważonym oraz zmiana preferencji i świadomości klientów w obszarze zrównoważonego rozwoju może skutkować zmianą w poziomie przyszłych przychodów lub kosztów, jeśli firma nie będzie w stanie zrozumieć i dostosować się do oczekiwań uczestników rynku (w szczególności klientów oraz konkurencji).</p> <p>Grupa na bieżąco analizuje oczekiwania klientów w zakresie realizowanych projektów biznesowych oraz prowadzi otwarty dialog z pozostałymi interesariuszami.</p>
	perspektywa czasowa	krótko- i średnioterminowa	
Związane z reputacją	obszar wpływu	klienci, użytkownicy, media, inwestorzy	<p>Utrata dobrego imienia i reputacji w związku z zaniechaniami w obszarze działań transformacyjnych może wpłynąć na zmianę postrzegania Grupy Sygnity przez interesariuszy, w tym na zdolność do przyciągania i utrzymywania pracowników oraz budowania długoterminowych relacji z kontrahentami.</p>
	perspektywa czasowa	krótko- i średnioterminowa	

2.3.3. Podejście zarządcze do zagadnień związanych z klimatem

ESRS 2 GOV-3 Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

E1-1 – Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu

E1-2 – Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

E1-4 – Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

W 2024 roku żadna ze spółek z Grupy Sygnity nie posiadała polityki związanej z klimatem.

Wynagrodzenie zmienne członków Zarządu Spółki uwzględnia cztery kryteria niefinansowe, w tym jedno związane z aspektami środowiskowymi, które to kryterium dotyczy uśrednionej redukcji wskaźników środowiskowych raportowanych w ramach ubiegłorocznego sprawozdania nt. informacji niefinansowych, tj. zużycia energii elektrycznej, ciepła, gazu, benzyny, oleju napędowego oraz LPG w Sygnity oraz Sygnity Business Solutions, poziomu emisji gazów cieplarnianych w Sygnity i Sygnity Business Solutions w zakresie 1 i 2, o co najmniej 3%.

Weryfikacja realizacji kryteriów wyznaczonych w ramach ww. programu motywacyjnego na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostaje w toku. O wysokości i odsetku wynagrodzenia osób zarządzających ujętego za 2024 rok i powiązanego z kwestiami środowiskowymi oraz jego udziale w porównaniu do całości wynagrodzenia wypłaconego za 2024 rok Emitent poinformuje w kolejnym raporcie zrównoważonego rozwoju.

Szczegółowy opis programu motywacyjnego oraz zasad wynagradzania organów Spółki zostały zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu w części VII w punkcie 1.3.3. *Polityka wynagrodzeń oraz program motywacyjny*.

Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Grupa Sygnity nie posiadała planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu. Grupa Sygnity planuje przeprowadzić analizy dedykowane ocenie wykonalności procesu transformacji jej działalności na potrzeby łagodzenia zmian klimatu w celu przygotowania planu przejścia w zakresie łagodzenia zmian klimatu oraz polityki związanej z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej. Termin przyjęcia planu przejścia w zakresie łagodzenia zmian klimatu oraz polityki związanej z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej będzie przy tym również uwzględniał zobowiązania podejmowane na poziomie Grupy TSS jako Jednostki Dominującej wobec Grupy Sygnity. Emitent ocenia, iż plan ten jak również polityka zostaną przyjęte nie później niż w 2030 roku.

W związku z zaplanowanymi analizami, o których mowa powyżej, Grupa Sygnity nie określiła dotychczas celów dotyczących łagodzenia zmiany klimatu oraz adaptacji do jej skutków. Intencją Grupy Sygnity jest, aby cele redukcji zostały wyznaczone wraz z przyjęciem ww. polityki tj. nie później niż do 2030 roku.

Odporność na ryzyko związane z klimatem

Analiza ryzyka klimatycznego w odniesieniu do poszczególnych jego kategorii nie była wspierana dedykowaną analizą odporności modelu biznesowego na zmiany klimatyczne.

Niemniej na podstawie przeprowadzonych analiz ryzyka należy wskazać, iż Grupa Sygnity prowadzi działania związane z zarządzaniem ryzykiem i wdrażaniem działań adaptacyjnych. Należy przy tym mieć na uwadze, iż zidentyfikowane ryzyka fizyczne są niewielkie i nie mają znaczącego wpływu na procesy biznesowe ani łańcuch dostaw. Realizowane działania minimalizujące zidentyfikowane ryzyka oraz regularne analizy pozwalają na utrzymanie wysokiego poziomu bezpieczeństwa operacyjnego i zgodności z założeniami zrównoważonego rozwoju.

2.3.4. Działania i zasoby związane z aspektami klimatycznymi

E1-3 – Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej

Grupa Sygnity stale monitoruje zużycie energii elektrycznej, ciepła i paliw we wszystkich obszarach swojej działalności, skupiając się przede wszystkim na zużyciu energii elektrycznej i gazu wykorzystywanych w wynajmowanych budynkach oraz na zużyciu paliw płynnych służących do napędu samochodów należących do floty Grupy.

Działaniami prowadzonymi dla zmniejszenia negatywnego wpływu na środowisko dotyczącymi poprawy wyniku energetycznego są m.in.:

- cykliczna wymiana floty samochodowej na samochody spełniające najnowsze normy emisji spalin, w tym hybrydy;
- cykliczna wymiana stacji roboczych.

Wśród innych przykładowych inicjatyw realizowanych przez Grupę Sygnity na rzecz zminimalizowania negatywnego wpływu na środowisko naturalne i klimat wymienić należy:

- monitorowanie wykorzystania pojazdów służbowych;
- zakup urządzeń o wyższej efektywności;

- cykliczne i terminowe przeglądy urządzeń klimatyzacyjnych i gaśniczych;
- wykorzystywanie energooszczędnego oświetlenia, zmiana oświetlenia starego typu na energooszczędne oświetlenie LED;
- optymalizacja powierzchni biurowych;
- zapewnienie odpowiednich pojemników do segregacji odpadów w biurach spółek wraz z instrukcją postępowania z wybraną frakcją odpadów;
- ograniczanie zużycia plastiku poprzez użytkowanie tradycyjnych naczyń i sztućców oraz korzystanie z dystrybutorów wody;
- optymalizację i zarządzanie przestrzenią na serwerach;
- wprowadzenie cyfryzacji, elektronicznego obiegu dokumentów, faktur, szerokie stosowanie podpisów elektronicznych w celu zmniejszenia zużycia papieru;
- ograniczenie ilości urządzeń drukujących (np. Sygnity w roku 2024 zmniejszyło ilość z 11 na 9 urządzeń, co się przełożyło na zmniejszenie ilości wydruków z 145.200 szt. w roku 2023, do 118.800 szt. w roku 2024);
- zastąpienie spotkań fizycznych w biurach spotkaniami w formie hybrydowej lub w pełni zdalnej, co przekłada się na ograniczenie podróży służbowych, a tym samym wpływa na ograniczenie emisji spalin.

Jednocześnie Grupa Sygnity nie realizowała w 2024 roku działań dekarbonizacyjnych, które powiązane byłyby z konkretnymi celami lub planem dekarbonizacji. Aktualnie bowiem Grupa Sygnity pozostaje w toku analiz niezbędnych do opracowania kompleksowego planu dekarbonizacji działalności, tj. planu przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu.

Nieruchomości

Grupa sukcesywnie dąży do zmniejszania oraz optymalizacji kosztów związanych z wynajmem nieruchomości mając na uwadze zmniejszenie zużycia energii elektrycznej oraz ciepła. Przy zmianie i wyborze nowej lokalizacji Grupa Sygnity zwraca szczególną uwagę na wybór powierzchni znajdujących się w budynkach klasy A spełniających najwyższe standardy pod względem jakości materiałów oraz wykorzystania inteligentnych technologii do ich zarządzania, co wpływa korzystnie na optymalizację zużycia energii:

- dla Sygnity: zmniejszenie powierzchni w dwóch lokalizacjach w roku 2024 łącznie o 2079 m², tj. zmniejszenie o 34% ogólnej liczby m² wynajmowanych przez Spółkę powierzchni;
- dla Grupy Sygnity: zmniejszenie powierzchni łącznie o 2881 m².

Flota Samochodowa

Grupa sukcesywnie modernizuje użytkowaną flotę samochodową. Mając na uwadze emisję CO₂ Spółki Grupy wymieniają park samochodowy w okresie 3/4 letnim, a przy wyborze nowych aut brana jest pod uwagę emisja CO₂ oraz parametry spalania poszczególnych silników, jak i planowany przewidywany przebieg aut. Planowana wymiana floty uwzględnia samochody o znacząco niższym wskaźniku emisji CO₂ od obecnie użytkowanych samochodów. W 2024 roku procent aut nie starszych niż 2 lata wynosi: 58,5%.

Stan wieku parku samochodowego przedstawia się następująco (dane w latach na koniec roku obrotowego):

- dla Sygnity: 2,7 w roku 2017; 1,3 w roku 2018; 1,4 w roku 2019; 2,3 w roku 2020; 1,3 w roku 2021; 1,8 w roku 2022; 2,8 w roku 2023 oraz 1,6 w roku 2024;
- dla Grupy Sygnity: 2,3 w roku 2017; 1,1 w roku 2018; 1,3 w roku 2019; 2,2 w roku 2020; 1,3 w 2021 roku; 1,8 w roku 2022; 2,8 w roku 2023 oraz 2,75 w roku 2024.

2.3.5. Zużycie energii i koszyk energetyczny

E1-5 – Zużycie energii i koszyk energetyczny

Głównymi źródłami spalania paliw kopalnych w Grupie Sygnity jest spalanie mobilne związane z posiadaniem floty łącznie kilkudziesięciu pojazdów.

Spółki z Grupy Sygnity nie są właścicielami instalacji wykorzystujących paliwa kopalne w tym również np. agregatów prądotwórczych. Grupa Sygnity nie produkuje również energii oraz nie prowadzi działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat.

Wśród wynajmowanych powierzchni biurowych znajduje się jeden lokal (biuro w Zielonej Górze), mieszczący się w budynku wyposażonym w instalację grzewczą zasilaną paliwem gazowym. W związku z tym część zużycia gazu ziemnego przypadającego na wynajmowaną przestrzeń jest refakturowana na Grupę Sygnity.

W pozostałym zakresie nie występują stacjonarne źródła spalania paliw kopalnych.

Poniżej zaprezentowano informacje nt. zużycia energii i miksu energetycznego.

Pozycja	Jednostka	Informacje porównawcze	2024
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	nd	0
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych*	MWh	nd	812,5
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	nd	31,3
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	nd	0
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	MWh	nd	925,8
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	nd	1 769,6
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	100%
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	nd	0
Udział energii ze źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	0%
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	nd	0
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	MWh	nd	0
Zużycie własnej wytworzonej energii odnawialnej produkowanej bez użycia paliwa	MWh	nd	0
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	nd	0
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	nd	0%
Całkowite zużycie energii MWh	MWh	nd	1 769,6
* benzyna oraz olej napędowy			

2.3.6. Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1 i 2 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

E1-6 – Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

Raportowane emisje gazów cieplarnianych zostały obliczone zgodnie ze standardem *The Greenhouse Gas Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard* w wersji revised (GHG Protocol).

Granice raportowanych emisji (organizational boundaries):

- dla Sygnity oraz konsolidowanych metodą pełną spółek zależnych, które prowadzą działalność operacyjną tj. Sygnity Business Solutions, Sagra Technology oraz Grupa Edrana przyjęto 100% emisji powyższych podmiotów);
- pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy Sygnity z uwagi na nieistotną działalność lub jej brak zostały wyłączone z kalkulacji – podmioty te bowiem nie posiadają, jak również nie wynajmują źródeł emisji.

Zakres raportowanych emisji (operational boundaries):

- dla Grupy Sygnity raportowane emisje obejmują zakres 1 (tj. Scope 1 – emisje bezpośrednie związane ze zużyciem paliw kopalnianych) oraz zakres 2 (tj. Scope 2 – emisje pośrednie wynikające z wytwarzania energii dla których odbiorcą końcowym (end user) są jednostki z Grupy Sygnity);
- w odniesieniu do zakresu 1 źródłami emisji gazów cieplarnianych było spalanie paliw w pojazdach oraz refaktura paliwa gazowego w związku z ogrzewaniem biura w Zielonej Górze.
- w przypadku zakresu 2 w 2024 roku kalkulacją objęto emisje związane z zakupami energii elektrycznej i ciepłej zużytej przez Sygnity, Sygnity Business Solutions, Sagra Technology oraz Grupę Edrana.

Emisje w zakresie 2 zostały obliczone odrębnie według metod location-based oraz market-based.

Na potrzeby kalkulacji emisji związanej z paliwami oraz energią elektryczną zastosowano wskaźniki emisyjności udostępnione przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami natomiast dla energii ciepłej przyjęto wskaźniki emisyjności na podstawie opracowania *Energetyka ciepła w liczbach – 2023* przygotowanego przez Urząd Regulacji Energetyki. Wskazane powyżej wskaźniki emisyjności spośród gazów cieplarnianych obejmują wyłącznie CO₂. Nie jest identyfikowana emisja tzw. F-gazów (SF₆, HFC i PFC), jak również nie jest identyfikowana emisja CH₄ oraz N₂O w zakresie innym niż związanym ze spalaniem paliw kopalnych oraz zużyciem zakupionej energii elektrycznej i ciepłej. Tym samym przyjęto, iż zaprezentowana emisja CO₂ odpowiada wartości ekwiwalentu CO₂.

Na potrzeby sprawozdawczości gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2 przyjęto 2024 rok za rok bazowy.

Emitent podjął decyzję o możliwości skorzystania z pominięcia kalkulacji śladu węglowego w zakresie 3 zgodnie z *Dodatkiem C do ESRS 1*, tj. *Wykaz stopniowo wprowadzanych wymogów dotyczących ujawniania informacji*.

Poniżej zaprezentowano podsumowanie informacji nt. emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1 i 2.

Informacje dotyczące przeszłości						Cele pośrednie i lata, których dotyczy cel			
	Jednostka	Rok bazowy (2024)	Informacje porównawcze	2024	Zmiana (%)	2025	2030	(2050)	Roczny cel w % /rok bazowy
<i>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1</i>									
<i>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto</i>	t. CO ₂ e*	210,4	nd	210,4	nd	nd	nd	nd	nd
<i>Emisja gazów cieplarnianych w zakresie 2</i>									
<i>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji</i>	t. CO ₂ e*	679,8	nd	679,8	nd	nd	nd	nd	nd
<i>Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku</i>	t. CO ₂ e*	679,9	nd	679,9	nd	nd	nd	nd	nd

* tony metryczne ekwiwalentu CO₂

2.3.7. Pozostałe informacje nt. kwestii klimatycznych

E1-7 – Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla

E1-8 – Ustalanie wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla

E1-9 – Przewidywane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem

W 2024 roku Grupa Sygnity nie była zaangażowana w projekty usuwania lub składowania gazów cieplarnianych zarówno w ramach własnych operacji jak również w łańcuchu wartości. Grupa Sygnity nie stosowała projektów ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowanych za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla.

Grupa Sygnity nie stosuje systemów ustalania wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla.

Spółka skorzystała z przepisu przejściowego umożliwiającego pominięcie ujawnienia informacji nt. przewidywanych skutków finansowych wynikających z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem.

2.4. Pozostałe aspekty środowiskowe

2.4.1. Podejście do pozostałych aspektów środowiskowych

W relacjach z otoczeniem (w tym również ze środowiskiem) spółki z Grupy dążą do rozwoju przedsiębiorstwa mając na względzie zasadę minimalizowania negatywnego wpływu. W swojej bieżącej działalności spółki Grupy przywiązują szczególną wagę do kwestii poboru energii elektrycznej, a także obowiązków w zakresie recyklingu urządzeń elektrycznych i elektronicznych, będących podstawowym narzędziem pracy pracowników Grupy. W ramach analizy podwójnej istotności nie zidentyfikowano istotnych wpływów, ryzyk i szans w zakresie poniższych tematów.

2.4.2. Woda

Działalność Grupy nie wiąże się ze zużyciem wody do celów technologicznych. Woda dostarczana w całości przez wodociągi miejskie jest wykorzystywana jedynie w pomieszczeniach higieniczno-sanitarnych dla celów bytowych. Grupa nie pobiera bezpośrednio wód powierzchniowych oraz nie odprowadza ścieków do wód i gruntów, tym samym działalność Spółki w żaden sposób nie wpływa negatywnie na obszary i siedliska chronione. Działalność Sygnity oraz spółek Grupy nie generuje ścieków przemysłowych.

2.4.3. Wykorzystanie surowców naturalnych

Ze względu na fakt, iż podstawowym przedmiotem działalności Grupy Sygnity jest działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki, działalność tych spółek nie wiąże się z bezpośrednim wykorzystywaniem pierwotnych surowców naturalnych. Spółka korzysta natomiast z mediów, zużywanych w trakcie bieżącej pracy, tj. z energii elektrycznej, gazu ziemnego, paliw płynnych (benzyny, oleju napędowego), wody oraz energii cieplnej.

2.4.4. Odpady

Przy realizacji sprzedaży produktów i usług spółki Grupy Sygnity wprowadzają na rynek tekturowe opakowania, folie opakowaniowe, palety drewniane. Spółki Grupy działają zgodnie z wymaganiami obowiązujących aktów prawnych oraz propagują i wspierają dobre praktyki w zakresie ochrony środowiska dążąc do zrównoważonego rozwoju organizacji, minimalizując negatywny wpływ na środowisko naturalne. W swojej bieżącej działalności spółki Grupy przywiązują szczególną wagę do kwestii obowiązków w zakresie recyklingu urządzeń elektrycznych i elektronicznych, będących podstawowym narzędziem pracy pracowników Grupy Sygnity oraz ograniczaniem emisji CO₂ przez auta używane w działalności operacyjnej Spółki.

Innymi niż odpady komunalne, charakterystycznymi dla Spółki odpadami są: baterie i akumulatory, tonery, odpady opakowaniowe. Odpady te przekazywane są do odpowiednich zakładów gospodarowania odpadami - w zakresie transportu i unieszkodliwiania odpadów Grupa Sygnity współpracuje wyłącznie z uprawnionymi podmiotami posiadającymi środki techniczne oraz decyzje administracyjne pozwalające na gospodarowanie przekazanymi odpadami w sposób bezpieczny dla ludzi i środowiska naturalnego. Sygnity oraz spółki Grupy nie transportują, nie przetwarzają oraz nie przemieszczają transgranicznie odpadów uznanych za niebezpieczne.

Grupa Sygnity w roku obrotowym 2024 kontynuowała prowadzenie działań na rzecz ograniczenia zanieczyszczania środowiska, takich jak selektywne gromadzenie odpadów we wszystkich biurach Sygnity oraz Sygnity Business Solution oraz podejmowanie akcji zwiększających świadomość pracowników w zakresie utylizacji odpadów elektronicznych. Dodatkowo w jednej z lokalizacji Sygnity został wprowadzony system, który waży odpady z odpowiednią ich segregacją. Grupa dąży do minimalizowania ilości wytwarzanych odpadów również poprzez wydłużanie cyklu życia produktów. Sprawne urządzenia po zaplanowanym okresie ich użytkowania są odsprzedawane pracownikom w celu dalszego ich użytkowania, co wpływa na wydłużenie okresu ich użytkowania i pośrednio na zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów, co z kolei przyczynia się do zmniejszenia zapotrzebowania na surowce niezbędne do wytworzenia nowych urządzeń.

Przykładem działań Grupy Sygnity na rzecz ograniczenia zanieczyszczania środowiska poprzez ograniczenie zużycia papieru jest funkcjonowanie w Sygnity oraz Sygnity Business Solutions procedury „Elektroniczna Dokumentacja Księgowa”, wdrożenie w Sygnity autorskiego rozwiązania Sygnity Business Solutions do akceptacji faktur kosztowych, tj. SIGNTHIS (obieg dokumentacji wyłącznie w formie elektronicznej) oraz korzystanie z podpisu elektronicznego na szeroką skalę.

3. Aspekty społeczne

3.1. Własne zasoby pracownicze

3.1.1. Zarządzanie aspektami pracowniczymi

SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

S1-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

W wyniku badania procesu podwójnej istotności Grupa Sygnity zidentyfikowała następujące wpływy, ryzyka i szanse związane z własnymi zasobami pracowniczymi.

Zgodnie z metodologią badania i ocen poszczególnych aspektów oraz przyjętymi założeniami, które zostały opisane w Części VII niniejszego sprawozdania w punkcie 1.12 *Proces badania podwójnej istotności*, zidentyfikowane zostały:

- pozytywne wpływy:
 - związane z oceną wysokiej istotności dla aspektów bezpieczeństwa zatrudnienia, czasu pracy, odpowiedniej płacy, dialogu, szkoleń i rozwoju, prywatności, równowagi między życiem zawodowym a prywatnym, równouprawnienia płci, równości wynagrodzeń oraz zapobiegania przemocy i nękania w miejscu pracy;
 - związane z oceną średniej istotności dla aspektów BHP, wolności zrzeszania się, różnorodności, odpowiednie warunki mieszkaniowe, pracy dzieci i pracy przymusowej oraz zatrudniania osób z niepełnosprawnościami.
- ryzyka ocenione w kategorii wysokiej istotności związane z bezpieczeństwem, czasem pracy i odpowiednią płacą oraz ryzyka ocenione w kategorii średniej istotności związane z aspektami prywatności, równouprawnienia płci i równości wynagrodzeń oraz szkoleń i rozwoju.

Wpływy pozytywne związane są w głównej mierze z wprowadzonymi rozwiązaniami korporacyjnymi (polityki, procedury etc.) oraz podejmowanymi działaniami w obszarze zapewnienia odpowiednich warunków pracy i wynagradzania, jak również rozwiązaniami korporacyjnymi kształtującymi relacje z pracownikami. Kluczowe aspekty wpływu na pracowników i współpracowników związane są również z oczywistym oddziaływaniem na ich sytuację materialną oraz dobrostan.

Zidentyfikowane istotne negatywne oddziaływania na szeroko rozumiane finanse Grupy Sygnity (ryzyka) związane są w głównej mierze ze znaczącym poziomem bieżących, powtarzalnych kosztów przypisanych do poszczególnych aspektów uwzględnionych w ocenie.

Należy podkreślić, iż kapitał ludzki, który tworzy, rozwija i utrzymuje produkty Grupy Sygnity jest kluczowy dla realizacji zobowiązań umownych. Grupie Sygnity zależy na tym, aby utrzymać stabilność zatrudnienia osób reprezentujących kluczowe kompetencje i trwale wiązać te osoby z firmą. Specyfika działalności w branży IT oraz fakt, że o sukcesie w tej branży decydują przede wszystkim wiedza i praktyczne umiejętności jej pracowników, oznaczają, iż zagadnienia związane z zatrudnieniem, rozwojem pracowników oraz tworzeniem właściwego środowiska pracy są kluczowe dla długoterminowego zrównoważonego rozwoju Grupy Sygnity.

Mając powyższe na uwadze, interesy, poglądy i prawa osób należących do własnych zasobów pracowniczych są uwzględnione w modelu biznesowym Grupy Sygnity, jak również są fundamentem dla realizacji strategii biznesowej.

W kolejnych punktach niniejszej sekcji opisane zostaną relacje pomiędzy Grupą Sygnity, a jej pracownikami i współpracownikami oraz szczegółowe działania podejmowane w celu kształtowania tych relacji.

Wszystkie osoby będące własnymi zasobami pracowniczymi Grupy Sygnity, na które może ona istotnie wpływać, są objęte zakresem odpowiednich ujawnień informacji. Zidentyfikowane ryzyka dotyczące zagadnień związanych z własnymi zasobami pracowniczymi nie są ograniczone do określonych grup osób, np. konkretnych grup wiekowych lub osób pracujących w określonej lokalizacji działalności.

W związku z modelem biznesowym, rodzajem świadczonej działalności oraz w związku z podejmowanymi działaniami mającymi na celu zapewnienie ochrony praw pracowniczych, Grupa Sygnity nie identyfikuje w ramach własnych zasobów pracowniczych osób o szczególnych cechach, pracujących w określonych kontekstach lub podejmujących określone działania, które charakteryzowałyby się większym narażeniem na szkody.

W toku analiz poprzedzających sporządzenie niniejszego raportu nie zostały zidentyfikowane istotne wpływy na własne zasoby pracownicze jednostki, które mogą wynikać z planów przejścia mających na celu zmniejszenie negatywnych wpływów na środowisko i zwiększenie ekologicznego i neutralnego dla klimatu charakteru operacji.

Emitent pozostaje w toku analiz związanych z oceną skutków, kosztów oraz wykonalności planu transformacji mającego na celu zmniejszenie negatywnych oddziaływań na środowisko oraz zwiększenie ekologicznego i neutralnego dla klimatu charakteru operacji Grupy Sygnity. Mając jednak na uwadze model biznesowy Grupy oraz specyfikę branżową na dzień sporządzenia OZR nie przewiduje się, aby ewentualna realizacja inicjatyw w obszarze ww. transformacji mogła wpłynąć negatywnie na własne zasoby pracy poprzez restrukturyzację i spadek zatrudnienia.

Mając na uwadze model biznesowy oraz lokalizację działalności Grupy Sygnity nie są identyfikowane obszary lub operacje narażone na ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej lub pracy obowiązkowej, jak również pracy dzieci.

W ramach dążenia do zrównoważonego rozwoju i odpowiedzialności społecznej, w ramach programu motywacyjnego dla Zarządu Spółki wyznaczone zostały na rok 2024 ambitne cele dotyczące zarządzania zasobami ludzkimi. Cele te zostały wyznaczone przez Radę Nadzorczą Spółki i dotyczą wyłącznie 2024 roku. Zasady wyznaczenia celów dla Zarządu w obszarach dotyczących zrównoważonego rozwoju, w tym w odniesieniu do aspektów zarządzania zasobami ludzkimi, określone zostały w *Polityce Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Sygnity S.A.* W proces ustalania celów dla Zarządu Spółki pracownicy lub przedstawiciele pracowników są angażowani wyłącznie na potrzeby pozyskania przez Radę Nadzorczą Spółki informacji i danych technicznych wymaganych do wyznaczenia oraz oceny poziomu realizacji celów. W pozostałym zakresie, pracownicy lub ich przedstawiciele nie są angażowani w proces wyznaczania ww. celów dla Zarządu Spółki. Z zastrzeżeniem wspomnianego powyżej aspektu dostarczania Radzie Nadzorczej danych niezbędnych do wyznaczenia oraz oceny poziomu realizacji ww. celów, pracownicy lub przedstawiciele pracowników nie są angażowani w proces śledzenia wyników, jak również wskazywania ewentualnych wniosków lub ulepszeń wynikających z realizowanych celów w ww. obszarze.

Organem właściwym dla rozliczenia ww. celów jest Rada Nadzorcza Spółki. Poziom realizacji poszczególnych celów jest weryfikowany w perspektywie rocznej na podstawie danych zaprezentowanych w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Natomiast, informacja nt. realizacji ww. celów jest komunikowana zarówno w ramach corocznej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, jak również w ramach *sprawozdań Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach*.

Kluczowe obszary związane z zarządzaniem zasobami ludzkimi, w odniesieniu do których wyznaczono Zarządowi Spółki cele, to ograniczenie poziomu rotacji pracowników, zapewnienie skutecznej sukcesji oraz zwiększenie reprezentacji kobiet na stanowiskach managerskich.

Poniższe cele dotyczą wyłącznie perspektywy 2024 roku. Wyznaczone cele nie uwzględniają przy tym działalności spółek, które zostały przejęte w trakcie 2024 roku.

- **Zdolność organizacji do utrzymania pracowników**

Grupa Sygnity ma świadomość, że wysoki poziom rotacji może negatywnie wpływać na efektywność zespołu oraz generować dodatkowe koszty rekrutacji i szkoleń. Niższy wskaźnik rotacji ma pozytywny wpływ na stabilność zespołu oraz utrzymanie kluczowych kompetencji w organizacji. W ramach realizacji tego celu podejmowane są takie działania, jak wdrażanie programów rozwoju zawodowego, tworzenie możliwości udziału w różnorodnych projektach oraz zwiększenie zaangażowania pracowników poprzez regularną komunikację i feedback. Celem postawionym przed Zarządem na rok 2024 jest ograniczenie dobrowolnej rotacji (ewentualny wzrost w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego nie więcej niż o 18%).

- **Zapewnienie odpowiedniego poziomu sukcesji**

Planowanie sukcesji jest kluczem do utrzymania ciągłości operacyjnej i strategicznej. Celem postawionym przed Zarządem Spółki w tym obszarze jest zapewnienie, że przynajmniej 80% kluczowych stanowisk ma zidentyfikowanych potencjalnych następców, którzy są gotowi przejąć obowiązki w ciągu najbliższych pięciu lat. W celu realizacji tego priorytetu Grupa Sygnity jasno zdefiniowała działania szkoleniowe i mentoringowe, które przygotowują pracowników do przejmowania bardziej odpowiedzialnych ról.

- **Zwiększenie odsetka kobiet na stanowiskach managerskich**

Promowanie różnorodności i inkluzji w miejscu pracy jest jednym z priorytetów Grupy Sygnity. Celem postawionym przed Zarządem na 2024 rok jest zapewnienie, aby minimum 35% kadry kierowniczej najwyższego szczebla stanowiły kobiety. Obecnie kobiety stanowią 43% kadry kierowniczej najwyższego szczebla. W ciągu najbliższych lat Grupa Sygnity planuje rozwijać inicjatywy związane z promowaniem różnorodności na wszystkich szczeblach pracowników, oferując programy rozwojowe skierowane do kobiet, a także wprowadzając polityki sprzyjające równowadze między życiem zawodowym a prywatnym.

Realizacja powyższych celów stanowi integralną część ambicji Zarządu Spółki w obszarze zrównoważonego rozwoju i jest niezbędna dla budowania nowoczesnej, zrównoważonej i inkluzywnej kultury organizacyjnej.

Cele związane z aspektami zrównoważonego rozwoju ustanawiane przez Radę Nadzorczą Spółki w ramach programu motywacyjnego dla Zarządu Spółki wyznaczane są corocznie i dotyczą wyłącznie jednego okresu sprawozdawczego. Nie zostały ustanowione docelowe parametry związane z poszczególnymi wskaźnikami składającymi się na cele związane z własnymi zasobami pracowniczymi – zarówno z punktu widzenia programu motywacyjnego, jak również z punktu widzenia celów dla organizacji.

Weryfikacja realizacji kryteriów wyznaczonych w ramach ww. programu motywacyjnego, jak również ocena skuteczności podejmowanych działań realizowanych w związku z ww. celami, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostaje w toku.

Intencją Emitenta jest wypracowanie na poziomie całej Grupy Sygnity celów organizacji w obszarze zrównoważonego rozwoju, w tym w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi. Należy przy tym mieć na uwadze zapewnienie spójności w realizacji celów oraz podejmowanych zobowiązań w poszczególnych obszarach zrównoważonego rozwoju z perspektywą Grupy TSS, w skład której wchodzi Grupa Sygnity.

3.1.2. Dialog w Grupie Sygnity

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

S1-2 – Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów

Komunikacja i dialog z pracownikami są krytyczne z punktu widzenia efektywności działania organizacji oraz realizacji jej celów oraz celów poszczególnych interesariuszy. Wprowadzenie skutecznych strategii komunikacji i dialogu z pracownikami jest kluczowe dla budowania zrównoważonej organizacji, która dba o swoje zasoby ludzkie oraz efektywność operacyjną. Grupa Sygnity uznaje, że pracownicy są najcenniejszym zasobem, a ich zaangażowanie i satysfakcja są nieodzowne dla osiągnięcia długoterminowych celów. Opinie wyrażane przez pracowników w ramach poszczególnych kanałów komunikacji są uwzględniane w procesie zarządzania istotnymi -wpływami, ryzykami i szansami związanymi z własnymi zasobami pracowniczymi. Przykłady działań podejmowanych w odpowiedzi na wnioski i opinie pracowników zostały zamieszczone w punkcie *Badanie zaangażowania* zamieszczonym w dalszej części niniejszego rozdziału.

Komunikacja w ramach Grupy Sygnity opiera się na zasadach transparentności, dostępności informacji oraz wzajemnego szacunku. Regularnie aktualizowane są procedury Grupy, aby dostosować je do zmieniających się potrzeb i oczekiwań naszych pracowników. Utrzymywane są otwarte kanały komunikacji, zapewniając pracownikom możliwość wyrażania opinii bez obawy o ewentualne reperkusje. Organem odpowiedzialnym za zorganizowanie efektywnych kanałów komunikacji w ramach własnych zasobów pracowniczych są zarządy poszczególnych spółek. Natomiast techniczno-organizacyjne czynności związane z wdrożeniem konkretnych rozwiązań i kanałów komunikacyjnych realizowane są bezpośrednio przez służby kadrowe oraz działy IT funkcjonujące w poszczególnych spółkach.

Kanały Komunikacji:

- Spotkania wirtualne i osobiste. Organizowane są regularne spotkania zespołowe oraz indywidualne, które umożliwiają bezpośrednią wymianę informacji. Dzięki nim pracownicy mogą dzielić się pomysłami oraz zgłaszać ewentualne problemy.
- Intranet. Spółka wdrożyła nowoczesny portal intranetowy, który stanowi centralne źródło informacji na temat działań Grupy Sygnity, polityk oraz programów rozwojowych. Intranet umożliwia także dwukierunkową komunikację między pracownikami a kierownictwem.
- Ankiety pracownicze. Regularnie przeprowadzane są anonimowe ankiety, które pozwalają pracownikom na wyrażenie swoich opinii dotyczących różnych aspektów pracy w firmie. Wyniki analizowane są przez zespół ds. zasobów ludzkich, a wnioski wykorzystywane do wprowadzania ulepszeń.

Dodatkowo, poza klasycznymi środkami komunikacji (tj. korespondencja, spotkania bezpośrednie i online), które są niezbędne w relacjach służbowych, organizowane są również mniej formalne przestrzenie i okazje do wymiany myśli, doświadczeń, poglądów w zakresie realizowanych projektów biznesowych. Są to spotkania integracyjne, jak również spotkania projektowe realizowane przez poszczególne jednostki organizacyjne. Spotkania te są miejscem komunikacji pracowników/współpracowników z Zarządem (spotkania ogólnofirmowe) i kadrą zarządzającą poszczególnymi obszarami biznesowymi (spotkania poszczególnych jednostek organizacyjnych). Ze względu na fakt świadczenia pracy w modelu hybrydowym, spotkania te są również istotnym kanałem komunikacji pomiędzy osobami zatrudnionymi i spełniają funkcję integracyjną, co jest jednym z ważniejszych aspektów w budowaniu kultury organizacyjnej. Kolejną inicjatywą w obszarze komunikacji jest komunikacja z wykorzystaniem profilu LinkedIn. Na firmowej stronie LinkedIn Sygnity, Spółka dzieli się najważniejszymi wydarzeniami z życia firmy i poszczególnych obszarów biznesowych, a w ramach cyklu #SygnITyExpert pracownicy Spółki dzielą się swoją ekspercką wiedzą.

Od listopada 2024 roku Sygnity udostępnia też swoim pracownikom i współpracownikom specjalnie dla nich przygotowany videocast SygnITy Talk. Ten projekt narodził się w odpowiedzi na wyniki przeprowadzonego w firmie badania zaangażowania i zaopiekowania potrzeby stworzenia dodatkowej przestrzeni do dzielenia się wiedzą, doświadczeniami i inspiracjami bezpośrednio od liderów Grupy Sygnity. W videocastie są poruszane różnorodne tematy: od strategii i wizji przyszłości, po innowacje technologiczne, rozwój osobisty, projekty wewnętrzne oraz sukcesy i wyzwania Grupy Sygnity. Celem tej inicjatywy jest budowanie bliższych relacji i lepsze zrozumienie tego, co napędza Grupę Sygnity od wewnątrz.

Wszelkie polityki, regulaminy, procedury, które dotyczą osób zatrudnionych we wszystkich spółkach Grupy Sygnity lub przestrzegania których spółki wymagają komunikowane są za pośrednictwem poczty elektronicznej oraz zamieszczane są w wewnętrznym intranecie spółek (Sygnity, Sygnity Business Solutions, Sagra Technology). W Edrana komunikacja procedur odbywa się przez program Profit-Web.

Tą samą drogą komunikowane są zmiany wprowadzane w regulacjach wewnętrznych. Regulacje, które dotyczą szerszego niż osoby zatrudnione grona odbiorców, np. kontrahenci spółek zamieszczane są na stronach internetowych poszczególnych spółek.

Ponadto, corocznie przeprowadzane są szkolenia przypominające zasady obowiązujące w spółkach wynikające z polityk i procedur z obszaru ochrony danych osobowych, zasad etycznego postępowania, przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi, zachowania uczciwej konkurencji, unikania działań o charakterze korupcyjnym. Co więcej, w procesie onboardingu z politykami wewnętrznymi zapoznawane są wszystkie nowo zatrudniane osoby.

Dodatkowo, należy mieć na uwadze, iż w 2024 roku część pracowników zostało zaangażowanych w proces badania istotności, w ramach którego w badaniu ankietowym możliwe było wyrażenie przez pracowników opinii nt. wpływu organizacji na otoczenie, w tym na relacje z pracownikami przez pryzmat wybranych aspektów

zrównoważonego rozwoju. Oceny wyrażone przez pracowników zostały uwzględnione w ostatecznym kształcie ocen, jakie zostały przypisane do poszczególnych wpływów, ryzyk i szans związanych ze zrównoważonym rozwojem.

W związku z wdrożonymi działaniami w obszarze zapewnienia równości i różnorodności, jak również mając na uwadze funkcjonowanie opisanych w kolejnych punktach badania zaangażowania oraz systemu anonimowego zgłaszania naruszeń nie są podejmowane dodatkowe działania w celu uzyskania wglądu w perspektywy osób wśród własnych zasobów pracowniczych, które mogą być szczególnie wrażliwe na wpływy i (lub) marginalizowane.

3.1.3. Zgłaszanie naruszeń

W 2024 roku Sygnity zaktualizowała, a Sygnity Business Solutions, Sagra Technology oraz Edrana wprowadziły *Regulamin zgłoszeń wewnętrznych*, który określa zasady oraz sposób zgłaszania przez pracowników i współpracowników naruszeń prawa oraz przyjmowania, rozpatrywania i realizacji działań następczych związanych z tymi zgłoszeniami.

Regulamin zgłoszeń wewnętrznych ma na celu wdrożenie przepisów związanych z ochroną sygnalistów, a przede wszystkim:

- zapobieganie występowaniu naruszeń prawa;
- przeciwdziałanie i minimalizowanie negatywnych skutków naruszeń prawa wobec Spółki, członków jej organów, kontrahentów i akcjonariuszy;
- promowanie właściwych postaw etycznych wyrażonych przede wszystkim w Kodeksie Etyki funkcjonującym we wszystkich spółkach Grupy;
- umacnianie wizerunku spółek jako organizacji etycznych i transparentnych.

Kanały zgłoszeń w poszczególnych spółkach grupy to:

- dedykowane systemy informatyczne (oddzielne dla każdej ze spółek);
- zgłoszenia osobiste do osób wskazanych w Regulaminie zgłoszeń wewnętrznych;
- zgłoszenia telefonicznie na dedykowany numer telefonu (oddzielny dla każdej ze spółek).

Dedykowany system informatyczny oraz numer telefoniczny umożliwiają dokonywanie zgłoszeń anonimowo, jeśli zgłaszający zdecyduje, iż nie pozostawi swoich danych osobowych.

Rozmowy telefoniczne są automatycznie nagrywane, a nagrania są dostępne wyłącznie dla członków niezależnego organizacyjnie podmiotu wewnętrznego upoważnionego przez Spółkę lub Spółkę Grupy Sygnity do przyjmowania zgłoszeń, podejmowania działań następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej i przechowywanie zgodnie z Regulaminem.

Ponadto w Sygnity obowiązuje, wprowadzona w 2019 roku, *Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości w Sygnity S.A.* Zgodnie z nią zgłoszenie nieprawidłowości możliwe jest:

- za pomocą adresu poczty elektronicznej kierowane do CFO,
- za pomocą adresu poczty elektronicznej kierowane do Rady Nadzorczej,
- za pośrednictwem dedykowanego systemu informatycznego,
- za pośrednictwem listu umieszczonego w zamkniętej skrzynce (oddzielne skrzynki na listy kierowane do CFO oraz do Rady Nadzorczej), znajdującej się w ogólnodostępnym miejscu w biurze Sygnity w Warszawie.

3.1.4. Komunikacja pośrednia z pracownikami

S1-8 – Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego

W żadnej ze spółek z Grupy Sygnity nie funkcjonowały w 2024 roku organizacje związkowe. Spółki z Grupy Sygnity nie są stroną żadnych układów zbiorowych pracy. Spółki z Grupy Sygnity nie są stroną globalnych porozumień ramowych lub porozumień ze światowymi federacjami związków zawodowych.

Przez wiele lat w Sygnity funkcjonowała Rada Pracowników ("Rada"). Szanując prawo pracowników do wyboru przedstawicieli reprezentujących ich przed pracodawcą, a także dbając o ochronę interesów pracowniczych z upływem kolejnych kadencji Rady, Spółka informowała pracowników o prawie do złożenia wniosku o przeprowadzenie wyborów Rady na kolejną kadencję. W roku 2023 pomimo złożenia wniosku przez pracowników o przeprowadzenie wyborów Rada nie została utworzona z uwagi na brak wystarczającej liczby kandydatów chcących wziąć udział w wyborach. W Sygnity Business Solutions, pomimo informowania pracowników o prawie złożenia wniosku o przeprowadzenie wyborów Rady, taki wniosek nie wpłynął do spółki. Tym samym, w żadnej ze spółek z Grupy Sygnity działających na terenie Polski nie funkcjonują Rady Pracowników. Spółki Sygnity i Sygnity Business Solutions wybrały przedstawicieli pracowników na 4-letnie kadencje i za każdym razem, gdy zachodzi konieczność konsultowania z pracownikami kwestii przewidzianych prawem, rozmowy prowadzone są z tymi przedstawicielami.

W Sagra Technology, w każdej sytuacji, gdy prawo przewiduje konieczność konsultacji wprowadzanych rozwiązań z przedstawicielami pracowników dokonywany jest ich wybór.

3.1.5. Badanie zaangażowania

Zaangażowanie pracowników jest fundamentem sukcesu każdej organizacji. Monitorowanie poziomu zaangażowania jest kluczowe w przewidywaniu odejść pracowników i próbie ich zapobiegania.

W celu stworzenia przestrzeni do wyrażenia indywidualnych ocen ze strony pracowników, zgodnie z zasadami obowiązującymi w Grupie TSS, w Sygnity i Sygnity Business Solutions wdrożone zostało badanie zaangażowania, które jest istotnym narzędziem dialogu pomiędzy pracownikami, a kadrą kierowniczą i Zarządem. Badanie to poza Grupą Sygnity angażuje również inne spółki z Grupy TSS. Do udziału w badaniu zaproszeni są wszyscy pracownicy oraz współpracownicy spółek w cyklach półrocznych.

Udział w badaniu jest całkowicie poufny, a zebrane odpowiedzi są analizowane jedynie w formie grupowej.

Wyniki badania pozwalają podejmować konkretne działania, które przyczyniają się do poprawy atmosfery w pracy, rozwoju zawodowego i zwiększenia satysfakcji. Na podstawie zebranych opinii z badań przeprowadzonych w roku 2023 i 2024 zostały wprowadzone między innymi następujące inicjatywy:

- W listopadzie 2024 roku odbyła się premiera wewnętrznego videocastu – Sygnity Talk, który narodził się w odpowiedzi na potrzebę większego dostępu do informacji na temat strategii firmy oraz bieżących działań i inicjatyw.
- W ramach poszerzenia możliwości rozwojowych:
 - wdrożono nową platformę do nauki języków obcych, która umożliwia naukę 25 języków na różnych poziomach zaawansowania. Platforma posiada moduł "powtórek", wbudowany chat GPT oraz możliwość odbywania konwersacji ze sztuczną inteligencją (AI).
 - w 2024 roku poszerzono również ofertę szkoleń merytorycznych, między innymi dofinansowanych ze środków KFS.
- W ramach promowania kultury "Diversity & Inclusion" opublikowano cykl materiałów poszerzających wiedzę w tym temacie, zapraszano pracowników Spółki do udziału w quizach, a kobiety mają możliwość używania feminatywów w kontekście nazw stanowisk.
- Na stronie LinkedIn Spółka dzieli się najważniejszymi wydarzeniami z życia firmy i poszczególnych obszarów biznesowych, a pracownicy dzielą się swoją ekspercką wiedzą w ramach cyklu [#SygnityExpert](#).

Spółki, które dołączyły do Grupy Sygnity w 2024 roku, tj. Edrana i Sagra Technology wdrożyły badanie zaangażowania we wrześniu 2024 roku.

3.1.6. Struktura własnych zasobów pracowniczych

Zgodnie z założeniami strategicznymi Grupy, spółki Sygnity oraz Sygnity Business Solutions konsekwentnie doskonalą wdrożone metodyki wspierające skuteczność procesu sprzedaży oraz procesy, systemy i metody pracy podnoszące efektywność realizowanych projektów IT, a Sagra Technology oraz Edrana sukcesywnie wdrażają te metodyki. Taki sposób działania pozwala elastycznie i efektywnie zarządzać zespołami pracowników, poprzez dostosowywanie wielkości zespołów oraz ciągłą optymalizację kompetencji w realizowanych projektach biznesowych i wewnętrznych, kierując się jednocześnie zasadami stabilności zatrudnienia wśród osób kluczowych z odpowiednim doświadczeniem, wiedzą i kompetencjami, a także stabilności zespołów realizujących projekty w obszarach kluczowych dla spółek. Z tego względu dominującą formą zatrudnienia w Grupie Sygnity jest umowa o pracę na czas nieokreślony.

Ze względu na projektowy charakter działalności, spółki Grupy Sygnity nawiązują współpracę z osobami prowadzącymi jednoosobową działalność gospodarczą, w ramach której współpracownik kontraktuje się na dostarczenie konkretnych prac lub produktu. Wielu specjalistów z branży IT współpracuje jednocześnie z kilkoma klientami i działa w różnych projektach. Jest to zjawisko powszechne w branży, ze względu na deficyt specjalistów w niektórych technologiach. Powodem są także aspiracje zawodowe specjalistów IT, jak również kwestie finansowe. Umowa cywilnoprawna daje większą elastyczność w każdym z tych aspektów, dlatego jest dość powszechną w branży i coraz częściej preferowaną przez kandydatów formą współpracy (przy czym zdecydowanie częściej taką formułą zainteresowani są mężczyźni niż kobiety).

Podejście Sygnity i Sygnity Business Solutions do zagadnień personalnych zakłada opieranie kluczowych kompetencji w organizacji na bezpośredniej współpracy bez udziału firm pośredniczących. Obecnie korzystanie z usług Body Leasingu może wyłącznie dotyczyć kompetencji wykorzystywanych punktowo i w krótkim wymiarze czasowym.

Zapotrzebowanie na specjalistów w branży IT utrzymuje wzrost z roku na rok, co potwierdza np. raport „Monitor Rynku Pracy” edycja 58 z lutego 2025 roku, opublikowany przez firmę Randstad. Rynek pracy w branży IT charakteryzuje się dynamicznym wzrostem popytu na wykwalifikowanych pracowników. Wzrost ten jest napędzany przez kilka kluczowych czynników:

- Transformacja cyfrowa. Firmy na całym świecie intensyfikują swoje działania w obszarze cyfryzacji, co generuje dużą potrzebę zatrudniania specjalistów w dziedzinie programowania, analizy danych, cyberbezpieczeństwa oraz zarządzania projektami IT.
- Postęp technologiczny. Rozwój nowych technologii, takich jak sztuczna inteligencja (AI), internet rzeczy (IoT) czy blockchain, stwarzają nowe role zawodowe i wymagają specjalistycznej wiedzy technicznej.
- Pandemia COVID-19. Sytuacja pandemiczna przyspieszyła adopcję zdalnych modeli pracy oraz e-commerce, prowadząc do wzrostu zapotrzebowania na infrastrukturę IT oraz wsparcie techniczne. Realny deficyt wykwalifikowanych pracowników sprzyja powstawaniu niekorzystnych dla pracodawców trendów i stereotypów dotyczących rynku pracy w branży IT, która zmaga się z kilkoma istotnymi wyzwaniami:
 - Niedobór talentów. Obszar IT cierpi na deficyt wykwalifikowanych kadr, co prowadzi do wzrostu konkurencji o talenty i eskalacji poziomów wynagrodzeń.
 - Niski odsetek kobiet w branży IT. Branża wciąż boryka się z niskim udziałem kobiet, co stanowi barierę w pełnym wykorzystaniu potencjału dostępnych zasobów ludzkich.
 - Edukacja i szkolenia. Szybkie tempo rozwoju technologii wymusza ciągłe doskonalenie umiejętności, co stawia przed instytucjami edukacyjnymi wyzwanie dopasowania programów nauczania do aktualnych potrzeb rynku.

Grupa Sygnity trwale dąży do zrównoważonego rozwoju poprzez zarządzanie talentami, inwestycje w edukację technologiczną, wspieranie różnorodności oraz promowanie inkluzyjności w miejscu pracy.

W projektach, które wymagają wykorzystania rozwiązań bądź dostarczenia usług niebędących główną kompetencją spółek należących do Grupy Sygnity, spółki decydują się na współpracę z podwykonawcami. Takie umowy dotyczą konkretnego zakresu, który ma być dostarczony w projekcie. Taki kierunek działań przyjęty jest również w spółkach, które w 2024 roku dołączyły do Grupy. Na dzień 31 grudnia 2024 roku na 934 osoby (pracowników oraz współpracowników) w Grupie tylko 11 osób współpracowało w ramach Body Leasingu.

Mając powyższe na uwadze w ramach własnych zasobów pracowniczych uwzględniono następujące grupy osób:

- pracowników, przez których należy rozumieć pracowników pozostających w stosunku pracy z jednostką (dalej: Pracownicy);
- osoby niebędące pracownikami, które są indywidualnymi wykonawcami świadczącymi pracę na rzecz jednostki (dalej: Osoby samozatrudnione/B2B/Współpracownicy oraz Zleceniobiorcy/Współpracownicy) albo osoby dedykowane do realizacji usług przez firmy zewnętrzne, które w ramach zawartych umów zobowiązały się dostarczyć konkretne usługi (dalej Body Leasing).

Dominującą formą zatrudnienia w Grupie Sygnity jest umowa o pracę (Pracownicy). Poza Pracownikami, Spółki Grupy zatrudniają również osoby na podstawie następujących form zatrudniania:

- B2B - Przedsiębiorca prowadzący jednoosobową działalność gospodarczą, który w porozumieniu ze spółkami określa zakres prac lub produktu, na wykonanie których Strony się umawiają, wynagrodzenie oraz czas wykonywania określonych prac. Ta forma współpracy wykorzystywana jest przede wszystkim na potrzeby uzupełnienia brakujących kompetencji w spółkach Grupy lub pozyskania współpracowników do realizacji wyspecjalizowanych zadań okresowych.
- Zleceniobiorca – osoba fizyczna zatrudniona na podstawie standardowej umowy zlecenia. W ramach tej formy zatrudniania strony umawiają się na wynagrodzenie oraz czas wykonywania określonych prac. Umowy zlecenia są zawierane m.in. ze studentami, którzy chcą zdobyć pierwsze doświadczenia zawodowe, z osobami, które przechodzą na emeryturę, a których kompetencje i doświadczenia (w mniejszym zakresie i wymiarze godzin) spółki Grupy nadal potrzebują.
- Body Leasing – umowa z przedsiębiorcą dostarczającym usługi. Umowa nie dotyczy dostarczania pracowników, lecz świadczenia usług przez podmiot trzeci. Ta forma współpracy wykorzystywana jest do uzupełnienia kompetencji brakujących w spółkach Grupy.

Poniżej zaprezentowano strukturę zatrudnienia osób zakwalifikowanych do własnych zasobów pracowniczych Grupy Sygnity. O ile nie wskazano inaczej, informacje oraz dane liczbowe nt. własnych zasobów pracowniczych zostały zaprezentowane zgodnie z okresami konsolidacji podmiotów wchodzących w skład Grupy Sygnity tzn. dane dla Grupy Edrana obejmują okres od 1 lutego 2024 roku, a dane dla Sagra Technology obejmują okres od 1 marca 2024 roku.

Tabela 1 Własne zasoby pracownicze wg form współpracy - dane w osobach na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.*

Liczba osób współpracujących w podziale na formy	Okres		
	2024		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Umowy o pracę	283	439	722
Umowy cywilnoprawne (zlecenie)	13	31	44
Samozatrudnienie (B2B)	21	136	157
Body Leasing	1	10	11
Łącznie własne zasoby pracownicze	318	616	934

*ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Tabela 2 Pracownicy w podziale na kraje

Kraj	Okres	
	2024	
	Przeciętne zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w osobach*
Polska	650,8	657
Litwa	59,8	64
Łotwa	1,1	1
<i>Ogółem Pracownicy</i>	<i>711,7</i>	<i>722</i>

* ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Przeciętne zatrudnienie zostało obliczone jako średnia ze stanów zatrudnienia poszczególnych spółek z Grupy Sygnity na koniec każdego kolejnego miesiąca okresu, w którym konsolidowane były wyniki ww. spółek.

Powyższa formuła obliczeń jest stosowana spójnie dla wskaźnika przeciętnego zatrudnienia prezentowanego w niniejszym raporcie, jak również w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok (nota 38).

Dane dotyczące wskaźnika rotacji pracowników w Grupie wskazują na poziom 12,22%, co jest znacznie niższym poziomem rotacji w Grupie Sygnity niż w 2023 roku (wskaźnik rotacji dla Sygnity i Sygnity Business Solutions za okres I-XII 2023 wyniósł 18,31%). Jest to kluczowy element działań Grupy Sygnity w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi oraz istotny wskaźnik w raporcie Grupy dotyczącym zrównoważonego rozwoju.

Wynik Grupy Sygnity, wynoszący 12,22%, można interpretować jako pozytywny rezultat działań podejmowanych w obszarze utrzymania satysfakcji i lojalności pracowników Grupy Sygnity.

Działania te obejmowały w szczególności:

- Inwestycje w szkolenia i rozwój zawodowy pracowników Grupy Sygnity, co zwiększa ich zaangażowanie i satysfakcję z pracy.
- Kultura Organizacyjna. Grupa Sygnity promuje otwartą i inkluzyjną kulturę organizacyjną, która sprzyja długoterminowemu angażowaniu zespołów.
- Jasne cele. W ramach procesu stawiania celów, każdy pracownik otrzymuje pełną informację, jakie są stawiane przed nim cele na dany rok oraz jakie są mierniki sukcesu ich osiągnięcia.
- Ankiety onboardingowe. Nowi pracownicy mają okazję podzielić się swoimi doświadczeniami w pierwszym okresie zatrudnienia i wyrazić swoją opinię dotyczącą różnych aspektów pracy w firmie. Wyniki analizowane są przez zespół ds. zasobów ludzkich, a wnioski wykorzystywane do wprowadzania ulepszeń.

Utrzymanie wskaźnika rotacji na poziomie znacznie niższym od średniej rynkowej, która wg raportu „Monitor Rynku Pracy” z lutego 2025 r. wyniosła dla sektora Telekomunikacji i IT 17%, jest dowodem na skuteczność strategii HR Grupy Sygnity oraz zaangażowania w tworzenie atrakcyjnego miejsca pracy. W dalszym ciągu Grupa Sygnity będzie monitorować ten wskaźnik oraz wdrażać nowe inicjatywy mające na celu dalsze zwiększanie satysfakcji i retencji pracowników Grupy.

S1-7 – Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki

Tabela 4 Własne zasoby pracownicze w podziale na rodzaje umów na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.*

Liczba innych niż pracownicy własnych zasobów pracowniczych	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Liczba osób współpracujących w ramach umów cywilnoprawnych (zlecenie)	13	31	44
Liczba osób samozatrudnionych (B2B)	21	136	157
Liczba osób pracujących w ramach Body Leasingu	1	10	11

* ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Wskazane powyżej dane nt. charakterystyki osób niebędących pracownikami, stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki nie były przedmiotem szacowania.

3.1.7. Polityki dotyczące zatrudnienia

S1-1 – Polityki związane z własną siłą roboczą

Informacja nt. polityk związanych z własnymi zasobami pracowniczymi

Spółki Grupy Sygnity nie posiadają jednolitej polityki w zakresie kwestii pracowniczych i społecznych. Kluczowym czynnikiem wpływającym na ten aspekt jest akwizycyjny rozwój organizacji, z którym wiąże się funkcjonowanie szeregu niezależnie od siebie wypracowanych rozwiązań korporacyjnych. Kolejne czynniki wpływające na brak pełnej zbieżności korporacyjnej to w szczególności obowiązująca w Grupie Total Specific Solutions zasada utrzymywania przez spółki wchodzące w skład Grupy szerokiego zakresu autonomii, różna skala działalności poszczególnych spółek oraz funkcjonowanie spółek w różnych lokalizacjach geograficznych, a tym samym w różnicowanym otoczeniu prawnym, gospodarczym i społecznym. Tym samym obszar polityk pracowniczych jest jednym z obszarów działalności przejętych spółek, które nie zostaną objęte pełną harmonizacją ze standardami funkcjonującymi np. w Sygnity czy w Sygnity Business Solutions.

Podstawowymi dokumentami regulującymi kwestie polityki dotyczącej pracowników są w spółkach zlokalizowanych na terenie Polski: Regulamin Pracy, Regulamin Wynagradzania, Regulamin Pracy Zdalnej, Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, a także odpowiedniki tych dokumentów w Edrana zlokalizowanej na Litwie. Natomiast Kodeks Etyki obowiązujący w spółkach: Sygnity, Sygnity Business Solutions oraz Edrana dotyczy również pozostałych własnych zasobów pracowniczych. Wdrożenie Kodeksu Etyki w Sagra Technology nastąpiło w pierwszym kwartale 2025 roku.

Grupa Sygnity popiera oraz przestrzega prawa człowieka przyjęte przez społeczność międzynarodową oraz dąży do eliminowania wszelkich przypadków łamania tych praw, m.in. poprzez wdrożenie: Polityki wewnętrznej przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji (Sygnity, Sygnity Business Solutions, Edrana - odpowiednik), Regulaminu Zgłoszeń Wewnętrznych (Sygnity, Sygnity Business Solutions, Sagra Technology), udostępnianie kanałów do zgłaszania naruszeń, przeciwdziałanie wszelkim próbom dyskryminacji, a także korupcji i przekupstwu, co znajduje potwierdzenie w Kodeksie Etyki oraz w Zasadach dla kontrahentów.

Wewnętrzne regulacje spółek z Grupy Sygnity, w tym w szczególności regulaminy pracy czy regulaminy wynagradzania, są zgodne z Wytocznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka, Deklaracją Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącą podstawowych zasad i praw pracy oraz Wytocznymi OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych.

Regulacje wewnętrzne, o których mowa powyżej, w żaden sposób nie ograniczają możliwości zastosowania adekwatnych środków naprawczych w zakresie wpływów na prawa człowieka. W tym aspekcie zapewniona jest pełna zgodność z obowiązującymi regulacjami krajowymi. Istotnym aspektem odnoszącym się do tej kwestii jest funkcjonowanie transparentnego mechanizmu anonimowego zgłaszania nieprawidłowości, który pozwala zidentyfikować incydenty stanowiące nieprawidłowości w zakresie przestrzegania praw człowieka, obiektywnie je ocenić, a następnie adekwatnie na nie zareagować. Spółki Grupy nie posiadają w swoich wewnętrznych regulacjach zapisów odnoszących się bezpośrednio do handlu ludźmi, pracy dzieci czy pracy przymusowej. Niemniej, niezależnie od braku ww. wewnętrznych regulacji w tym obszarze Grupa sprzeciwia się handlowi ludźmi i nie dopuszcza żadnych form pracy przymusowej oraz pracy dzieci oraz zapewnia równość w sferze zatrudnienia. Powyższe wyraża się przede wszystkim w zapewnieniu zgodności regulacji korporacyjnych oraz działania zgodnie z obowiązującym prawem krajowym – polskim dla Sygnity, Sygnity Business Solutions, Sagra Technology oraz litewskim dla Edrana.

Do wprowadzenia i publikacji polityk z obszaru zarządzania zasobami ludzkimi w obowiązujących wewnętrznych regulacjach poszczególnych spółek są zobowiązane ich Zarządy, które w większości przypadków delegują ten obowiązek na dział HR.

Polityki w zakresie BHP

Spółki Grupy Sygnity nie posiadają polityki w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – w tym zapobiegania wypadkom przy pracy. Powyższe związane jest ze specyfiką branży IT, w której ryzyko ewentualnych urazów jest znacznie niższe niż np. w branży przemysłowej czy budowlanej.

Każda ze spółek Grupy Sygnity posiada natomiast opracowane zgodnie z przepisami prawa:

- Instrukcje BHP dla różnych grup stanowisk pracy, np. dla stanowisk wyposażonych w monitory ekranowe;
- Instrukcje BHP dla pracy zdalnej;
- Instrukcje bezpieczeństwa pożarowego dla poszczególnych budynków, w których zlokalizowane są biura spółek;
- Karty oceny ryzyka zawodowego dla poszczególnych stanowisk lub grup stanowisk pracy.

Polityki związane z równouprawnieniem i różnorodnością

Grupa Sygnity uznaje poszanowanie godności pracowników i współpracowników za fundament swojej działalności. Wszelkie decyzje spółek Grupy jako pracodawców dotyczące pracowników, w szczególności w zakresie zatrudniania, awansowania, kierowania na szkolenia, kształtowania wynagrodzenia są motywowane przede wszystkim obiektywną oceną ich pracy, umiejętności, kompetencji oraz doświadczenia zawodowego. Sygnity uznaje mobbing i dyskryminację, w szczególności ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną, zatrudnienie na czas określony czy nieokreślony, za zjawiska niedopuszczalne.

Regulacje wewnętrzne dotyczące aspektów pracowniczych w zakresie dyskryminacji nie odnoszą się natomiast literalnie do aspektu tożsamości płciowej, jak również nie zawierają literalnego nawiązania do wskazanej w ESRS kategorii tzw. innych form dyskryminacji objętych przepisami Unii i prawem krajowym.

W związku z modelem biznesowym, rodzajem oraz lokalizacją działalności Grupa Sygnity nie identyfikuje wśród własnych zasobów pracowniczych grup osób szczególnie podatnych na zagrożenia i tym samym w politykach oraz regulacjach wewnętrznych dotyczących własnych zasobów pracowniczych nie zostały zamieszczone szczególne zobowiązania dotyczące włączenia społecznego osób z tego rodzaju grup w ramach własnych zasobów pracowniczych.

Obowiązek równego traktowania w rekrutacji i zatrudnieniu wynika wprost z obowiązujących przepisów Kodeksu pracy, a w regulacjach wewnętrznych znajduje to odzwierciedlenie w Polityce wewnętrznej przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji, która wdrożona została w Sygnity oraz w Sygnity Business Solutions, Kodeksie Etyki, Regulaminie Pracy oraz w Regulaminie Wynagradzania.

Sygnity oraz Sygnity Business Solutions raz w roku przeprowadzają szkolenia z zakresu przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji dla pracowników zatrudnionych na wszystkich szczeblach organizacji oraz oddzielnie dla kadry menedżerskiej. Dodatkowo, w 2024 roku zostało przeprowadzone szkolenie dedykowane wyłącznie wyższej kadrze menedżerskiej. Szkolenia te mają na celu przypomnienie obowiązujących zasad oraz budowanie świadomości istotności tego zagadnienia.

Polityka zapobiegania przemocy i molestowaniu psychicznemu została przyjęta także w Edrana.

Sagra Technology na dzień sporządzenia raportu nie posiada polityki w tym zakresie, przy czym intencją jest, aby polityka ta została wdrożona w tej spółce w 2025 roku.

Uwzględnianie kwalifikacji, umiejętności i doświadczenia w procesach podwyżkowych oraz awansowaniu pracowników wspiera wdrożona w Sygnity i Sygnity Business Solutions w 2023 roku ocena okresowa People Performance Management (PPM).

Pozostałe informacje nt. polityk w obszarze własnych zasobów pracowniczych

W Grupie Sygnity nie funkcjonuje sformalizowana polityka w zakresie szkoleń.

Pracownicy i współpracownicy mogą korzystać ze szkoleń zgodnie z aktualnymi potrzebami powiązanych z realizacją aktualnych i planowanych projektów. W Sygnity i Sygnity Business Solutions dostęp do szkoleń mają zarówno pracownicy, jak i współpracownicy.

W 2024 roku nie miały miejsca znaczące zmiany w politykach związanych z własnymi zasobami pracowniczymi.

3.1.8. Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez własnych pracowników

S1-3 – Procesy niwelowania negatywnych oddziaływań i kanały zgłaszania problemów przez własnych pracowników

Zasadą działania Grupy Sygnity jest ograniczanie negatywnego oddziaływania na otoczenie – w tym, w szczególności na pracowników i współpracowników.

W tym aspekcie podejmowane są działania oraz wdrażane rozwiązania o charakterze korporacyjnym adresujące poszczególne aspekty wpływu na własne zasoby pracownicze.

Pracownicy mają możliwość zgłoszenia problemów oraz incydentów m.in. w trybie komunikacji na linii pracownik - pracodawca, również z wykorzystaniem systemu zgłaszania naruszeń dającego możliwość zachowania anonimowości osoby zgłaszającej.

Szczegółowe informacje nt. trybu przekazywania przez pracowników tego rodzaju komunikatów zostały szczegółowo opisane w Części VII niniejszego sprawozdania w punktach: 1.11 *Zgłaszanie naruszeń* oraz 4.3 *System zgłaszania nieprawidłowości*. Zasady funkcjonowania tego systemu mają charakter publiczny i są udostępnione na stronie internetowej Spółki. Spółka podejmuje cykliczne działania mające na celu szerzenie wiedzy na ich temat, m.in. poprzez obowiązkowe szkolenia e-learningowe oraz szkolenia on-boardingsowe, w tym dotyczące obszaru compliance, których celem jest m.in. zwiększenie świadomości na temat dostępnych kanałów zgłoszeń. Niemniej, spółki z Grupy Sygnity nie przeprowadzały wśród pracowników badań świadomości i zaufania dla wskazanych powyżej rozwiązań.

Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji dokładnie określa sposób składania zgłoszeń i przewiduje, że są one składane do Dyrektora Biura Personalnego, a rozpatrywane przez trzyosobową komisję składającą się z Dyrektora Biura Personalnego - przewodniczącego komisji, oraz dwóch członków, z których jednego wskazuje pracodawca, a drugiego pracownik składający skargę. Jeśli w okresie, w którym składana jest skarga funkcjonuje w spółce pracodawcy Rada Pracowników jest ona informowana o złożonej skardze. Rada ma prawo wyznaczyć ze swojego grona osobę, która będzie brała udział w posiedzeniach komisji jako obserwator. Komisja ustala fakty dotyczące okoliczności wskazanych w skardze, prowadząc postępowanie dowodowe: wysłuchuje wszystkie osoby zainteresowane, umożliwiając im pełną swobodę wypowiedzi; w razie zaistnienia konieczności wzywa na posiedzenie i wysłuchuje świadków; zapoznaje się z przedłożonymi w toku postępowania dokumentami. Członkowie komisji, przedstawiciel Rady Pracowników oraz świadkowie są zobowiązani do zachowania w bezwzględnej tajemnicy informacji zdobytych w trakcie lub w związku z rozpatrywaną skargą. Po wysłuchaniu wyjaśnień poszkodowanego i domniemanego sprawcy (sprawców) oraz wyjaśnień świadków i zapoznaniu się z dokumentami, komisja dokonuje oceny, czy doszło do zjawiska mobbingu lub dyskryminacji oraz okoliczności tych zdarzeń.

Spotkania, prace i ustalenia komisji dokumentowane są w formie pisemnego protokołu, który zawiera: opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku postępowania, rozstrzygnięcie o zasadności skargi lub jej bezzasadności, proponowane środki zapobiegawcze na przyszłość.

W terminie 3 dni od decyzji w sprawie komisja przekazuje protokół z posiedzenia pracodawcy oraz stronom postępowania.

Strony mogą odwołać się od decyzji komisji poprzez zgłaszanie zastrzeżeń w terminie 7 dni od otrzymania protokołu. Komisja ma kolejne 14 dni na ich rozpatrzenie i zmianę lub podtrzymanie decyzji.

W Sygnity Business Solutions sposób składania zgłoszeń oraz powoływania komisji uwzględnia różnice w strukturze organizacyjnej, tj. zgłoszenia składane są członkowi Zarządu, a w skład komisji wchodzi dwie osoby wskazane przez pracodawcę oraz jedna osoba wskazana przez pracownika składającego skargę.

Zarówno Procedura zgłoszeń wewnętrznych, jak i Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości wskazują zakres i zasady ochrony osób dokonujących zgłoszeń.

3.1.9. Działania związane z własnymi zasobami pracowniczymi

S1-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań

Bezpieczeństwo zatrudnienia i czas pracy

Grupa Sygnity przy wyborze kandydatów do pracy kieruje się racjonalnymi kryteriami kompetencyjnymi. Ze względu na specyficzny dla branży wysoki udział kosztów personalnych w kosztach ogólnych, Grupa musi kierować się również rachunkiem ekonomicznym oferując warunki adekwatne do posiadanych kompetencji. Grupa pracuje projektowo i jej celem jest utrzymanie odpowiedniego tempa realizacji przedsięwzięć, minimalizując przy tym liczbę błędów, dlatego, mimo deficytu specjalistów, nie można sobie pozwolić na zatrudnienie zbyt dużej liczby niesamodzielnych lub niewykwalifikowanych pracowników.

W związku z powyższym Grupa Sygnity stawia na pozyskiwanie i utrzymywanie zespołu doświadczonych specjalistów, którzy będą gwarantowali realizację projektów w zakładanych parametrach. Równolegle zaś, zatrudniani są studenci i absolwenci kierunków technicznych, którzy stanowią bazę pod sukcesy w opisanych zespołach. Płatne staże są organizowane we wszystkich obszarach firmy realizujących projekty biznesowe i wewnętrzne. W trakcie ich trwania stażyści dołączają do zespołu specjalistów i pracują razem z nimi nad realnymi projektami, dzięki czemu zdobywają konkretne doświadczenie. Na wszystkich stażystów, którzy pozytywnie zakończą program stażowy, czeka miejsce pracy w Grupie. Budowanie zabezpieczenia pod kluczowe kompetencje jest tym bardziej istotne, że poziom rotacji pracowników w branży IT jest wyższy niż w innych sektorach. W praktyce program stażowy nie pokrywa wszystkich potrzeb pracodawcy i konieczne jest pozyskiwanie wykwalifikowanych specjalistów z rynku.

Ważną kwestią w utrzymaniu pracowników jest zapewnienie perspektyw rozwoju i przeciwdziałanie wypaleniu zawodowemu, które w branży IT ma specyficzny charakter. W Grupie Sygnity pracujemy nad różnorodnymi, ciekawymi i kompleksowymi wdrożeniami IT w kluczowych sektorach gospodarki, dając pracownikom możliwość zdobywania doświadczenia przy realizacji różnych, złożonych i zaawansowanych projektów. Staramy się reagować na potrzeby pracowników i zapewniać im zadania najbardziej dostosowane do ich kompetencji, jak również aspiracji zawodowych.

Spółki Grupy Sygnity kierują się zasadami stabilności zatrudnienia wśród osób kluczowych z odpowiednim doświadczeniem, wiedzą i kompetencjami, a także stabilności zespołów realizujących projekty w obszarach kluczowych dla spółek. Z tego względu dominującą formą zatrudnienia w Grupie jest umowa o pracę na czas nieokreślony.

Zatrudnienie na czas nieokreślony z nowo zatrudnianymi osobami w Sygnity i Sygnity Business Solutions poprzedzone jest zwykle zawarciem umowy na okres próbny, a następnie na czas określony jednego roku.

W strukturze zatrudnienia w Sygnity i Sygnity Business Solutions dominują osoby, które swoje kariery zawodowe budowały wraz z rozwojem firmy oraz rynku IT w Polsce. Z drugiej strony niż demograficzny sprawia, że z roku na rok coraz mniej młodych osób wkracza w wiek produkcyjny i to również ma swoje odzwierciedlenie w strukturze wiekowej zatrudnienia w Grupie Sygnity. To pociąga za sobą kolejne ryzyka w zakresie zasobów ludzkich, nie tylko w kontekście zmniejszającej się podaży specjalistów dziedzinowych i coraz trudniejszej rywalizacji o pracownika, ale również odczuwalnych coraz bardziej różnic pokoleniowych i wyzwań w zakresie utrzymania integracji oraz zaangażowania w zespołach zróżnicowanych pokoleniowo.

W kontekście tych wyzwań priorytety HR Grupy Sygnity na kolejne lata zakładają kontynuację działań mających na celu zrównoważony rozwój zasobów ludzkich oraz wzmocnienie kultury organizacyjnej. Podejście Grupy Sygnity koncentruje się na trzech kluczowych obszarach: budowaniu zaangażowania pracowników, promowaniu różnorodności i inkluzji oraz rozwijaniu umiejętności przyszłości:

- Budowanie zaangażowania pracowników.
Grupa Sygnity uznaje zaangażowanie pracowników za kluczowy element sukcesu organizacji. W nadchodzących latach Grupa Sygnity będzie kontynuować rozwój inicjatyw mających na celu poprawę satysfakcji i lojalności pracowników.
- Promowanie różnorodności i inkluzji.
Różnorodność i inkluzja są fundamentem innowacyjności i kreatywności naszego zespołu. W najbliższych latach skupimy się na zwiększeniu reprezentacji mniej licznych grup w naszej organizacji oraz tworzeniu środowiska, w którym wszyscy pracownicy czują się szanowani i doceniani. Celem Grupy Sygnity jest zbalansowana struktura zatrudnienia pod względem płci, wieku czy doświadczenia.

- Rozwijanie umiejętności przyszłości.
W dobie cyfryzacji i automatyzacji rynku pracy, kompetencje przyszłości stają się nieodzownym elementem rozwoju zawodowego. Grupa Sygnity zamierza inwestować w programy edukacyjne i szkoleniowe dostosowane do zmieniających się potrzeb rynkowych, by zapewnić naszym pracownikom dostęp do najlepszych możliwości poszerzania swoich kompetencji. Dodatkowo w ramach programów stażowych dla absolwentów kierunków technicznych Grupa Sygnity chce zwiększyć ilości wolnych miejsc pracy dla młodych i zdolnych ludzi po pozytywnym zakończeniu stażu.

Powyższe priorytety HR na kolejne lata są integralną częścią wizji zrównoważonego rozwoju Grupy Sygnity. Grupa Sygnity wierzy, że inwestowanie w potencjał pracowników przyniesie długofalowe korzyści dla całej organizacji oraz jej interesariuszy.

W ramach badania podwójnej istotności, uwzględniającego również bezpośrednie oceny pracowników, nie zostały zidentyfikowane istotne negatywne wpływy. Tym samym Grupa Sygnity nie identyfikuje szczególnych działań, których realizację zaplanowano w związku z zapobieganiem istotnym negatywnym wpływom. W tym aspekcie intencją Grupy Sygnity pozostaje utrzymywanie istniejących i opisanych w ramach niniejszej sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju rozwiązań kształtujących relacje pomiędzy Grupą Sygnity, a jej pracownikami, które to działania przekładają się na pozytywne wpływy oraz pozwalają mitygować ryzyko zidentyfikowane w ramach etapu oceny istotności finansowej. Podejmowane działania związane ze zidentyfikowanymi ryzykami obejmują w szczególności oferowanie atrakcyjnych warunków dotyczących warunków pracy, wynagradzania oraz czasu pracy, a także dbanie o relacje z pracownikami.

W procesie zarządzania istotnymi wpływami dotyczącymi własnych zasobów pracowniczych, skuteczność podejmowanych działań i inicjatyw, jak również zaangażowanie pracowników jest na bieżąco monitorowane i konsultowane z pracownikami, czemu sprzyja otwarty dialog w organizacji oraz liczne kanały komunikacji na linii pracownik – organizacja. Dzięki uzyskiwanym informacjom zwrotnym nt. skuteczności realizowanych działań i inicjatyw organizacja może na bieżąco reagować na potrzeby pracowników w zakresie tworzenia bezpiecznych i satysfakcjonujących warunków pracy oraz odpowiedniego poziomu zaangażowania ze strony pracowników.

Spółki z Grupy Sygnity w Polsce prowadzą działalność w głównych aglomeracjach Polski (Bydgoszcz, Gdańsk, Kraków, Lublin, Poznań, Warszawa, Wrocław, Szczecin, Zabrze, Zielona Góra) oraz poprzez spółkę Edrana na Litwie i Łotwie. Prowadzenie działalności i zatrudnienie w różnych lokalizacjach w Polsce oraz zastosowanie modelu pracy zdalnej, hybrydowej minimalizuje ryzyko związane z ograniczeniem dostępności zasobów ludzkich oraz odpowiednich kompetencji i pozwala na bardziej elastyczne dysponowanie tymi kompetencjami w ramach prowadzonych projektów. To w konsekwencji usprawnia zarządzanie ryzykami zarówno na projektach, jak i ryzykami związanymi z ciągłością działania.

S1-6 – Charakterystyka pracowników jednostki

Poniżej zamieszczono informacje podsumowujące formy zatrudnienia pracowników oraz dane na temat odejść pracowników i wskaźnika rotacji.

Tabela 5 Pracownicy w podziale na rodzaje umów oraz na wymiar czasu pracy - stan w osobach na koniec okresu sprawozdawczego*

Płeć/liczba pracowników	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Liczba pracowników	283	439	722
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	263	418	681
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	20	21	41
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	272	432	704
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	11	7	18

* ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Tabela 6 Odejścia pracowników oraz rotacja

Odejścia pracowników oraz rotacja	2024
Liczba pracowników (w osobach), którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	87
Przeciętna liczba pracowników w okresie sprawozdawczym	711,7
Wskaźnik rotacji	12,22%

S1-15 – Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

W roku 2024 Zarządy spółek Grupy Sygnity utrzymały preferowany przez pracowników hybrydowy model pracy łączący pracę z domu i tradycyjną formę pracy w biurze, zgodnie z regulacjami przyjętymi w 2023 roku. Taki model pracy jest odpowiedzią na potrzebę elastyczności w podejściu do sposobu oraz miejsca realizacji zadań i jest identyfikowany jako pozytywne oddziaływanie głównie poprzez zmniejszenie obciążeń czasowych związanych np. z dojazdami do pracy, co z kolei zwiększa pulę czasu, którą pracownik może wykorzystać w przestrzeni prywatnej i pozwalające pracownikom zapewnić większy komfort psychiczny. Została wprowadzona również wypłata ryczałtu za pracę zdalną w wysokości przewidywanych kosztów pracy zdalnej, które ponosi pracownik w związku z tym, że pracuje poza miejscem pracy wskazanym przez pracodawcę.

W Sygnity, Sygnity Business Solutions i Sagra Technology wszystkim pracownikom, którzy w związku ze sprawowaniem opieki nad dziećmi wnioskowali o całkowitą pracę zdalną taka zgoda była udzielana.

Tabela 7 Wskaźnik równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	2024	
	Kobiety	Mężczyźni
% pracowników uprawnionych do urlopu ze względów rodzinnych*	100,00%	100,00%
% pracowników uprawnionych którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych**	47,35%	27,79%

* urlop ze względów rodzinnych: urlop macierzyński, urlop rodzicielski, urlop ojcowski, urlop opiekuńczy, urlop opiekuńczy – art. 188 kp, urlop opiekuńczy – art. 173(1) kp, zwolnienie od pracy z tytułu działania siły wyższej w pilnych sprawach rodzinnych – art. 148(1) kp, urlop okolicznościowy oraz analogiczne absencje obowiązujące na Litwie i Łotwie

** liczba pracowników, upoważnionych (wszyscy zatrudnieni na dzień 31.12.2024 r.), którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych (w osobach) podzielona przez liczbę pracowników (w osobach) na koniec okresu sprawozdawczego

Warunki wynagradzania

S1-10 – Adekwatna płaca

W spółkach Grupy Sygnity obowiązują regulaminy pracy i wynagradzania, a w Sygnity i Sygnity Business Solutions również Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji, które stanowią, że wynagrodzenie za pracę ustala się w sposób odpowiadający w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy i kwalifikacjom wymaganych przy jej wykonywaniu. Powyższe regulacje uwzględniają ilość i jakość świadczonej pracy w oparciu o wyniki przyjętej metodologii wartościowania stanowisk pracy oraz w sposób zgodny z zasadą równego traktowania w zatrudnieniu.

Na bieżąco monitorowane są również zmiany wynagrodzeń na rynku pracy, które stanowią istotną informację przy podejmowaniu decyzji o zmianie wysokości wynagrodzeń.

W 2024 roku wszystkie osoby zatrudnione w Grupie Sygnity otrzymywały wynagrodzenie na poziomie nie niższym niż ustalony poziom adekwatnego wynagrodzenia, tj., płacy minimalnej gwarantowanej przez przepisy kraju zatrudnienia pracownika.

Mierniki wynagrodzeń

S1-16 – Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

Grupie Sygnity zależy na tworzeniu najlepszych miejsc pracy dla wszystkich zatrudnionych. Grupa wierzy, że wynagradzanie kobiet i mężczyzn za ich faktyczne umiejętności oraz rzetelna wycena ich udziału w sukcesach przedsiębiorstwa przekłada się na utrzymanie najbardziej utalentowanych pracowników, a w konsekwencji na sukces Grupy. Grupa Sygnity zawsze stawiała na sprawiedliwość i równość w miejscu pracy jako kluczowe wartości, które są fundamentem naszej kultury organizacyjnej. W zakresie wynagrodzeń, szczególna uwaga przykładana jest do zapewnienia równych szans oraz eliminacji wszelkich form dyskryminacji ze względu na płeć.

W Sygnity i Sygnity Business Solutions obowiązuje siatka płac i wynikające z niej widełki płacowe, które mają na celu zapewnienie pracownikom na poszczególnych stanowiskach wynagrodzenia odpowiedniego do posiadanego doświadczenia i zakresu zadań oraz dopasowanie do lokalnego rynku pracy. Regularnie przeprowadzane są analizy struktury wynagrodzeń, aby identyfikować i eliminować ewentualne różnice płacowe wynikające z płci. Wykorzystywane jest podejście oparte na danych, aby zapewnić, że polityki płacowe Grupy Sygnity są sprawiedliwe i przejrzyste. Coroczny przegląd wynagrodzeń zakłada weryfikację zgodności wynagrodzeń z obowiązującą siatką płac. W tym czasie analizowane są m.in. dane odnośnie wynagrodzeń w odniesieniu do median rynkowych oraz odchył w poszczególnych grupach stanowisk. Ewentualne odstępstwa od siatki płac są przedstawiane kadrze menedżerskiej, a ich wyrównanie podlega decyzji biznesowej podczas procesu podwyżkowego. Dodatkowo dwa razy do roku dokonywane jest porównanie wynagrodzeń Sygnity do rynku polskiego i branży IT.

O uruchomieniu procesu podwyżkowego w danym roku decyduje Zarząd, biorąc pod uwagę analizę lokalnego rynku pracy i wyniki finansowe Spółek. Decyzje personalne dotyczące zmian wynagrodzeń są podyktowane oceną postawy, efektywności i kompetencji poszczególnych pracowników, zgodnie z obowiązującymi w firmie kryteriami.

Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie) prezentuje tabela poniżej. Luka płacowa między kobietami, a mężczyznami zdefiniowana jest jako różnica średniego poziomu wynagrodzenia między pracownikami płci męskiej i żeńskiej, wyrażona jako odsetek średniego poziomu wynagrodzenia pracowników płci męskiej.

Luka płacowa została policzona dla płacy brutto oraz dla płacy brutto wraz ze zmiennymi składnikami wynagrodzenia i wynosi ona odpowiednio 11,14% i 10,77%.

Do wyliczeń średniego wynagrodzenia przyjęto (I) płacę brutto (wynagrodzenie zasadnicze oraz stałe dodatki do wynagrodzenia zasadniczego, np. dodatek funkcyjny), (II) płacę brutto z uwzględnieniem zmiennych dodatków, z dopełnieniem do pełnego etatu podzielone przez liczbę zatrudnionych w 2024 roku w podziale na płeć (z wyłączeniem osób pasywnych, tj. takich, dla których w poszczególnych miesiącach odnotowano absencję wynoszącą pełny miesiąc), a dla obliczenia skorygowanej luki płacowej dodatkowo w podziale na grupy wg ustalonych czynników, o czym mowa w kolejnym akapicie. Uzyskane wyniki podzielono przez sumę miesięcy przepracowanych przez ww. pracowników.

Obliczając skorygowaną lukę płacową ustalono czynniki, wg których podzielono pracowników na grupy w celu dokonania porównania wynagrodzeń kobiet i mężczyzn wykonujących podobną pracę. Czynniki te to kraj oraz grupa zaszerogowania (np. inżynierowie oprogramowania, analitycy itd.) i jej poziom (junior, medior, senior). Analiza wynagrodzeń w takich grupach pozwala wykluczyć niektóre czynniki, które wpływają na wysokość wynagrodzenia niezależnie od płci.

Do każdej grupy pracowników zawierającej kobiety i mężczyzn, przypisano wagę, która jest udziałem jej zatrudnienia w sumie zatrudnienia wszystkich takich grup w całej Grupie Sygnity. Mnożąc obliczoną wagę przez lukę płacową dla każdej grupy, otrzymano wkład do luki płacowej na poziomie grupy pracowników. Sumując na końcu wszystkie te wkłady otrzymano lukę płacową skorygowaną. Wskaźnik policzony dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Tabela 8 Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

Okres	2024
CEO Pay Ratio*	11,02
Gender Pay Gap (%) - średnia płaca brutto**	11,14%
Gender Pay Gap (%) - średnia płaca brutto + zmienne składniki***	10,77%
Gender Pay Gap (%) skorygowana - średnia płaca brutto**	0,43%
Gender Pay Gap skorygowana (%) - średnia płaca brutto + zmienne składniki ***	0,64%

* stosunek łącznego rocznego wynagrodzenia najlepiej zarabiającej osoby do mediany łącznego rocznego wynagrodzenia pracowników (z wyłączeniem najlepiej zarabiającej osoby)
 ** płaca brutto - wynagrodzenie zasadnicze określone w umowie o pracę + stałe dodatki
 *** płaca brutto powiększona o zmienne składniki

W ramach Grupy przeprowadzane są coroczne analizy równości wynagrodzeń w celu monitorowania różnic między wysokością wynagrodzeń mężczyzn i kobiet za taką samą pracę lub pracę o takiej samej wartości.

S1-11 – Ochrona socjalna

Wszyscy pracownicy spółek z Grupy są objęci ochroną socjalną – w ramach programów publicznych lub świadczeń oferowanych przez jednostkę – przed utratą dochodów spowodowaną chorobą, bezrobociem rozpoczynającym się w czasie, gdy pracownik jednostki pracuje w niej, wypadkiem przy pracy i niepełnosprawnością nabytą, urlopem rodzicielskim oraz przejściem na emeryturę.

Poprzez te działania Grupa dąży do stworzenia miejsca pracy, gdzie każdy pracownik czuje się doceniony i sprawiedliwie wynagradzany za swoje wysiłki. Grupa Sygnity chce być liderem w promowaniu równości płci w sektorze IT i stale dąży do dalszej poprawy praktyk Grupy poprzez dialog i współpracę z zespołem oraz interesariuszami.

Świadczenia pozapłacowe

W roku obrotowym 2024 Sygnity oraz Sygnity Business Solutions podobnie jak w latach poprzednich udostępniały pracownikom oraz współpracownikom szeroki pakiet świadczeń dodatkowych.

W oferowanym pakiecie dostępna jest:

- Opieka medyczna** – w ramach której realizowane są obowiązkowe badania medycyny pracy, a zatrudnieni pracownicy i współpracownicy mogą skorzystać z dodatkowych abonamentów opieki medycznej - podstawowego i rozszerzonego oraz abonamentu dla członków rodziny. Identycznie jak w latach ubiegłych abonament podstawowy dla pracowników finansowany jest przez spółki. Abonament rozszerzony, a także abonament dla członków rodzin pracownicy opłacają z własnych środków. Nie zmieniły się także zasady dostępności abonamentów medycznych dla osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych. Współpracownicy mają dostęp do tych świadczeń za pośrednictwem spółek, ale finansują je w całości z własnych środków.

W grudniu 2024 roku zarówno w Sygnity, jak i w Sygnity Business Solutions oraz w Sagra Technology 90% pracowników korzystało z opieki medycznej,

- Program grupowego ubezpieczenia na życie** – zasady tego programu pozostały niezmiennie w stosunku do lat poprzednich, tzn. osoby zatrudnione w Sygnity oraz Sygnity Business Solutions mogą wybrać jeden z sześciu wariantów ubezpieczenia na życie. Dla osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę wariant I jest finansowany przez pracodawcę, pozostałe warianty finansują pracownicy z własnych środków. Osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych mają możliwość zakupu każdego z wariantów, finansując go jednak z własnych środków. Zarówno w Sygnity, jak i w Sygnity Business Solutions w ramach programu grupowego ubezpieczenia na życie dostępne są pakiety ubezpieczenia obejmujące ochroną dzieci osób zatrudnionych, a także pakiet renty z opieką medyczną. Obydwa te pakiety w całości finansowane są ze środków osób zainteresowanych ich posiadaniem. Program grupowego ubezpieczenia na życie cieszy się dużą popularnością wśród pracowników. W grudniu 2024 roku partycypacja osób korzystających z tego benefitu przedstawiała się następująco:

- W Sygnity przystąpiło do ubezpieczenia 74% pracowników, a 81% z wszystkich przystępujących do ubezpieczenia grupowego wybrało wariant wyższy niż I.
 - W Sygnity Business Solutions przystąpiło do ubezpieczenia 82% pracowników, a 77% wszystkich przystępujących do ubezpieczenia grupowego wybrało wariant wyższy niż I.
- c. *Pracownicze Plany Kapitałowe* – Partycypacja osób uprawnionych w grupie pracowników do przystąpienia do PPK wyniosła w grudniu 2024 roku 63% w Sygnity, 58% w Sygnity Business Solutions i 36% w Sagra Technology. Finansowanie wpłaty pracodawcy w roku obrotowym 2024 zostało utrzymane zarówno w Sygnity, jak i w Sygnity Business Solutions na poziomie składki podstawowej wynoszącej 1,5% podstawy.
- d. *Dofinansowanie do żłobków, przedszkoli i niań* – benefit ten oferowany jest pracownikom Sagra Technology. Z dofinansowania mogą skorzystać pracownicy, którzy przepracowali w Sagra Technology co najmniej 3 miesiące. Stawki miesięcznego dofinansowania są uzależnione od miesięcznych wydatków poniesionych przez pracownika i wynoszą od 150 zł do 500 zł.
- e. *Coroczny prezent z okazji urodzin oraz prezent z okazji jubileuszu (okrągłe urodziny)* to benefit oferowany przez Edrana.
- f. *Świadczenie na wypadek śmierci najbliższego członka rodziny* – wypłacane pracownikom Edrana w przypadku śmierci partnera, rodziców, dzieci.
- g. *Świadczenia finansowane z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* – w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę mają dostęp do świadczeń finansowanych/współfinansowanych ze środków tego funduszu. W Sygnity i Sygnity Business Solutions realizacja tych świadczeń odbywa się za pośrednictwem platformy kafeteryjnej, w ramach której dla pracowników dostępne są takie świadczenia jak: bilety do kina, teatru czy na inne wydarzenia kulturalne i sportowe, karty wstępu do klubów sportowych, na baseny. Świadczenia te z uwagi na fakt finansowania ich ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dostępne są tylko dla pracowników. Osoby zatrudnione na podstawie umowy cywilnej czy prowadzące działalność gospodarczą mogą zakupić kartę Multisport, finansując ją z własnych środków. W ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych udzielane jest także wsparcie dla pracowników lub członków ich rodzin, którzy z różnych przyczyn znaleźli się w trudnym położeniu. Polega ono głównie na udzieleniu bezzwrotnej pomocy finansowej w przypadku poważnych zachorowań lub niepełnosprawności. W roku obrotowym 2024, podobnie jak w latach poprzednich, Sygnity wspierało także dzieci osierocone przez pracowników Spółki.

Prawo dostępu do świadczeń mają wszyscy pracownicy na równych zasadach, tzn. nie bierze się pod uwagę faktu zatrudnienia w pełnym lub niepełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony czy nieokreślony.

3.1.10. Bezpieczeństwo i higieny pracy

S1-14 – Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

W Grupie Sygnity edukacja oraz zgodność z przepisami w obszarze bezpieczeństwa i higieny pracy realizowana jest poprzez:

- zapewnienie szkoleń wstępnych dla pracowników i współpracowników przed dopuszczeniem ich do pracy;
- zapewnienie szkoleń okresowych dla kadry kierowniczej;
- okresowe przeglądy dotyczące użytkowania pomieszczeń, organizacji stanowisk pracy, przestrzegania przepisów przez pracowników i współpracowników.

W roku 2024 nie odnotowano żadnych wypadków przy pracy.

Rejestr wypadków przy pracy prowadzą pracownicy służby BHP.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w rejestrze chorób zawodowych i podejrzeń o takie choroby nie zostały zgłoszone żadne przypadki takich chorób.

W spółkach z Grupy Sygnity nie został ustanowiony system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy.

Tabela 9 Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy - wypadki przy pracy

Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy		Okres 2024
Wypadki wśród pracowników		
Wypadki		0
Wypadki ciężkie		0
Wypadki śmiertelne		0
Wypadki zbiorowe		0
Liczba ofiar śmiertelnych w wyniku urazów związanych z pracą i złego stanu zdrowia związanego z pracą		0
Liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu		0
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą		0
Łącznie liczba wypadków		0
Wypadki wśród osób niebędących pracownikami		
Wypadki		0
Wypadki ciężkie		0
Wypadki śmiertelne		0
Wypadki zbiorowe		0
Łącznie liczba wypadków		0

Tabela 10 Pozostałe dane BHP - wskaźnik urazów związanych z pracą

Pozostałe dane BHP	Okres
	2024
Wskaźnik urazów (wypadków przy pracy) związanych z pracą*	0

* wskaźnik wypadków przy pracy obliczono jako liczbę wypadków podzieloną przez łączną liczbę godzin przepracowanych przez pracowników stanowiących własnych pracowników i pomnożono przez 1 000 000.

3.1.11. Szkolenia i rozwój

S1-13 – Mierniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności

Grupa Sygnity dysponuje szeroką wiedzą i kompetencjami oraz doświadczeniem w zakresie znajomości branży klienta i technologii IT. Kompetencje pracowników są rozwijane w obszarach najbardziej perspektywicznych dla pracodawcy. Grupa Sygnity dba o rozwój dziedzinowy pracowników poprzez szkolenia specjalistyczne (m.in. metodologia i języki programowania, produkty IT i narzędzia zewnętrznych dostawców). Ze względu na specyfikę działalności duży nacisk kładziony jest na rozwój umiejętności zarządzania projektami i poznanie zwinnych metod projektowych.

Zarówno Sygnity, jak i Sygnity Business Solutions zapewniają pracownikom udział w projektach w doświadczonych zespołach, co pozwala rozszerzać wachlarz doświadczeń pracowników. Pracownicy mają również możliwość uczestniczenia w szkoleniach oferowanych przez naszych partnerów biznesowych. Grupa Total Specific Solutions stawia również na wymianę doświadczeń między spółkami wchodzącymi w jej skład. Dzieje się to poprzez regularne wydarzenia organizowane na szczeblu Grupy Total Specific Solutions w ramach tzw. TSS Academy, dedykowane dla liderów, menedżerów oraz przyszłych menedżerów poszczególnych jednostek biznesowych.

W związku z nabyciem przez TSS Europe B.V. („TSS”) pakietu kontrolnego akcji Sygnity w maju 2022 roku Sygnity oraz Sygnity Business Solutions dokonały ujednolicenia szeregu procedur i dobrych praktyk obowiązujących w Grupie TSS, w tym m.in. proces People Performance Management (PPM) - dedykowany pracownikom oraz współpracownikom Sygnity i Sygnity Business Solutions. Proces ten, jako jeden z kluczowych elementów strategii HR, został stworzony w celu budowania wspólnej kultury organizacyjnej w ramach Grupy TSS. Pozwala również skutecznie monitorować postępy czynione przez poszczególne osoby i wartościować

poziom realizacji indywidualnych celów każdej z nich. Dodatkowo, proces ten pozwala skutecznie zidentyfikować najlepszych pracowników/współpracowników, wspierać ich rozwój i przydzielać im coraz bardziej odpowiedzialne zadania, tym samym wzmacniać fundamenty organizacji i tworzyć warunki, które pozwolą jej nie tylko przetrwać, ale też dynamicznie się rozwijać. Główne założenia procesu oparte są na ciągłości i powtarzalności poszczególnych kroków takich jak ustalanie celów indywidualnych, które są dostosowane do strategicznych celów organizacji, planowanie wydajności w celu osiągnięcia celów, przegląd i ocenę postępów oraz rozwijanie wiedzy, umiejętności i zdolności poszczególnych osób. Proces PPM to szansa na uzyskanie informacji na temat czynionych postępów, słabych i mocnych stron, osiągnięć, które zostały zauważone przez przełożonych oraz niedociągnięć, których w przyszłości należy unikać. W efekcie, mając jasność co do oczekiwań, pracownicy znają stawiane przed nimi wyzwania. Są w stanie precyzyjnie wyznaczyć sobie ścieżkę rozwoju, która zwiększy szansę na awans pionowy lub poziomy. Co więcej, są dzięki temu bardziej zmotywowani, a w konsekwencji również bardziej efektywni.

W Sagra Technology i Edrana wdrożenie People Performance Management (PPM) planowane jest w 2025 roku.

Kolejnym przykładem procesu wdrożonego w ramach Grupy TSS jest proces sukcesji, który odgrywa kluczową rolę w zapewnieniu ciągłości działania oraz zrównoważonego rozwoju firmy. Proces sukcesji jest ściśle związany z zasadami ładu korporacyjnego Grupy Sygnity. Przejrzystość i uczciwość w procesie nominacji i awansów są fundamentem polityki sukcesji Grupy Sygnity. Komisja ds. sukcesji dwa razy do roku omawia wszystkie plany sukcesyjne (sylwetki obecnych managerów i proponowanych sukcesorów pod kątem zdefiniowania ewentualnych ryzyk w zakresie skalowalności biznesu lub ciągłości działania oraz plany rozwoju sukcesorów pod kątem przygotowania ich do objęcia bardziej odpowiedzialnych stanowisk w przyszłości), tym samym regularnie monitoruje postępy w realizacji celów związanych z zarządzaniem talentami i raportuje swoje działania do Zarządu Spółki. Poprzez skoncentrowanie się na zrównoważonym rozwoju, różnorodności i ładzie korporacyjnym, Grupa Sygnity dąży do stworzenia kultury organizacyjnej, która wspiera zarówno krótkoterminowe, jak i długoterminowe cele strategiczne. W ten sposób Grupa Sygnity nie tylko spełnia wymagania regulacyjne, ale przede wszystkim buduje trwałą wartość dla wszystkich interesariuszy.

W Sygnity oraz Sygnity Business Solutions kadra menedżerska i kierownicy projektów podlegają cyklicznemu, indywidualnemu planowaniu rozwoju w modelu 70/20/10. Plany są omawiane i monitorowane na poziomie wyższej kadry menedżerskiej i Zarządu, a za ich wdrożenie odpowiadają przełożeni. Kadra menedżerska jest dodatkowo wspierana przez HR Business Partnerów, którzy prowadzą coachingi i wewnętrzne warsztaty umiejętności.

W roku 2022 Sygnity i Sygnity Business Solutions wprowadziły naukę języków obcych w formie e-learningu dla wszystkich pracowników i współpracowników oraz zajęcia indywidualne z lektorem języka angielskiego dla kadry menedżerskiej oraz pracowników, którzy pracują w tym języku. W roku 2024 nauka języków obcych w Sygnity i Sygnity Business Solutions była kontynuowana, dokonano jednak zmiany dostawcy usługi.

Tabela 11 Odsetek pracowników uczestniczących w regularnych przeglądach wyników i rozwoju kariery (PPM)

odsetek pracowników uczestniczących w ocenie okresowej*	2024	
	Kobiety	Mężczyźni
Wyższa kadra zarządzająca	77,78%	100,00%
Menedżerowie i kierownicy	50,00%	76,32%
Pozostali pracownicy	57,45%	77,18%
Łącznie	57,09%	77,73%

* wskaźnik obliczony jako odsetek osób zatrudnionych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, które w okresie sprawozdawczym miały wyznaczone cele PPM i dokonaną ocenę ich realizacji. Ze względu na fakt, że proces oceny rocznej jest w trakcie realizacji, podstawę wyliczeń stanowiły dane z oceny śródrocznej.

Emitent zwraca uwagę, że powyższe dane dotyczą Grupy Sygnity, natomiast Edrana oraz Sagra Technology, które dołączyły do Grupy Sygnity w 2024 roku nie miały wdrożonego procesu PPM. Jednocześnie osoby dla których cele nie są wyznaczane, to m.in. osoby przebywające na urlopach macierzyńskich oraz wychowawczych, na których przebywa więcej kobiet niż mężczyzn.

Tabela 12 Średnia liczba godzin szkoleniowych

średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika*	2024	
	Kobiety	Mężczyźni
Wyższa kadra zarządzająca	66	41
Menedżerowie i kierownicy	35	46
Pozostali pracownicy	9	9
Łącznie	15	13

* wskaźnik obliczony jako suma godzin szkoleniowych odbytych w okresie sprawozdawczym przez osoby będące pracownikami w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego/liczby osób zatrudnionych w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego

3.1.12. Osoby z niepełnosprawnościami

S1-12 – Osoby z niepełnosprawnościami

Poniżej zamieszczono informacje nt. osób z niepełnosprawnościami zatrudnionymi w Grupie Sygnity.

Tabela 13 Udział osób z niepełnosprawnościami w całości zatrudnienia – liczba osób na koniec okresu sprawozdawczego*

Udział osób z niepełnosprawnościami w całości zatrudnienia	2024
Łączna liczba zatrudnionych na umowy o pracę na koniec okresu sprawozdawczego	722
Liczba zatrudnionych osób z niepełnosprawnościami w osobach na koniec okresu sprawozdawczego	13
Procent pracowników z niepełnosprawnościami	1,80%

*ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Osoby z niepełnosprawnościami to w większości osoby biorące udział w wytwarzaniu oprogramowania. Najliczniejsi w tej grupie są programiści i osoby zajmujące się testami. Jedna osoba pracuje w zespole wsparcia klienta oraz jedna osoba w obszarze back office.

3.1.13. Środki zapobiegania przemocy i nękanii w miejscu pracy

W Sygnity i Sygnity Business Solutions raz w roku przeprowadzane jest szkolenie dotyczące Polityki wewnętrznej przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji, które jest adresowane dla wszystkich pracowników. W 2024 roku szkolenie odbyło się w formie on-line za pomocą aplikacji MS Teams i było przeprowadzone oddzielnie dla pracowników i oddzielnie dla kadry menedżerskiej. Na to coroczne szkolenie zaproszenie kierowane jest do wszystkich pracowników, ale nie jest obowiązkowe.

Niezależnie od cyklicznego szkolenia on-line w 2024 roku przeprowadzono dedykowane szkolenie dla dyrektorów oraz Zarządu. Szkolenie to odbyło się w formie mieszanej, tzn. część uczestników wzięła udział stacjonarnie, a część on-line.

3.1.14. Różnorodność własnych zasobów pracowniczych

S1-9 – Mierniki różnorodności

W Grupie Sygnity priorytetem jest kształtowanie kultury organizacyjnej opartej na wartościach, uwzględniającej aspekty dotyczące różnorodności. Takie podejście jest wynikiem przekonania zarządzających, że różnorodność jest fundamentalną wartością współczesnego społeczeństwa, a polityka równego traktowania i zarządzanie różnorodnością przynosi wymierne korzyści, wpływa na rozwój oraz innowacyjność organizacji. Mając powyższe na uwadze, spółki Grupy stawiają na poszanowanie dla różnorodnego społeczeństwa oraz kładą nacisk na politykę równego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, przekonanie, przynależność związkową, orientację

psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, typ współpracy. W swoich działaniach spółki Grupy Sygnity starają się traktować ludzi sprawiedliwie oraz usuwać występujące na tej drodze przeszkody.

W ramach Grupy Sygnity zostały zdefiniowane trzy główne filary różnorodności:

- **Równe Możliwości w Zatrudnieniu**
W Grupie Sygnity przywiązujemy ogromną wagę do zapewnienia równych szans w procesie zatrudniania. Wierzymy, że różnorodność zespołu wpływa na innowacyjność i efektywność pracy. Dlatego Grupa Sygnity prowadzi politykę rekrutacyjną, której celem jest eliminacja różnych form dyskryminacji ze względu na płeć, wiek, pochodzenie etniczne, orientację seksualną czy niepełnosprawność poprzez stosowanie określonego standardu wywiadów kompetencyjnych oraz kilkuetapowego procesu rekrutacyjnego. Procesy selekcji są oparte na jasno określonych kompetencjach i potencjale kandydatów, co pozwala budować zespół złożony z osób o różnorodnych doświadczeniach i perspektywach.
- **Równe Możliwości w Rozwoju**
Równy dostęp do możliwości rozwoju zawodowego jest kluczowym elementem podejścia Grupy Sygnity do zarządzania zasobami ludzkimi. Każdy pracownik, niezależnie od swojego stanowiska, ma dostęp do programów szkoleniowych, katalogu dobrych praktyk oraz ścieżek kariery, które wspierają rozwój osobisty i zawodowy. Regularnie przeprowadzana jest ocena potrzeb szkoleniowych, aby dostosować ofertę rozwojową do indywidualnych aspiracji i celów pracowników. Celem Grupy Sygnity jest wspieranie ciągłego rozwoju talentów w sposób, który promuje równość i inkluzywność.
- **Równe Możliwości Wynagradzania**
Grupa Sygnity zapewnia politykę wynagrodzeń, która gwarantuje, że pracownicy otrzymują wynagrodzenie adekwatne do swoich umiejętności, doświadczenia oraz wkładu w rozwój organizacji. Regularnie analizowana jest struktura wynagrodzeń, aby zapobiegać jakimkolwiek przypadkom dyskryminacji płacowej. Wprowadzono system ocen wyników oparty na jasno określonych kryteriach, co pozwala na obiektywną ocenę pracy i sprawiedliwe nagradzanie osiągnięć. Priorytetem Grupy jest stworzenie środowiska, w którym każdy pracownik czuje się doceniony i odpowiednio wynagradzany za swoją pracę. Zaangażowanie w promowanie różnorodności i inkluzywności w ramach filarów różnorodności jest podstawą działań w obszarze zrównoważonego rozwoju Grupy Sygnity. Działania w tych obszarach kontynuowane są z myślą o długoterminowym rozwoju i sukcesie organizacji.

Kwestie związane z zarządzaniem różnorodnością uregulowane są w dokumentach obowiązujących w Grupie Sygnity: Kodeksie Etyki, Regulaminie Pracy, Regulaminie Wynagradzania, Polityce Różnorodności Wobec Członków Zarządu. Dokumenty te opisują zasady dotyczące zagadnień: równego traktowania pracowników w zatrudnieniu oraz zakazu dyskryminacji, poszanowania dla różnorodności, polityki wynagradzania i premiowania.

W Regulaminie Pracy pracodawca zobowiązał się przeciwdziałać dyskryminacji w zatrudnieniu, w szczególności ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną, a także ze względu na zatrudnienie na czas określony lub nieokreślony albo w pełnym lub w niepełnym wymiarze czasu pracy.

W Grupie obowiązuje Polityka Wewnętrzna Przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji (Sygnity i Sygnity Business Solutions oraz odpowiednik w Edrana). Przyjęcie formalnego dokumentu ma na celu ograniczenie ryzyka wystąpienia dyskryminacji i mobbingu oraz finansowych i społecznych konsekwencji tych niepożądanych zjawisk. Wprowadzony w Polityce Wewnętrznej Przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji mechanizm skargowy pozwala pracownikom w łatwy sposób dotrzeć do pracodawcy z informacją o wystąpieniu zjawisk niepożądanych, a spółce pozwala na wykrycie i prewencję tych zjawisk.

W Grupie Sygnity został przeprowadzony cykl szkoleń z zakresu różnorodności, inkluzywności i włączania dla całej kadry zarządzającej w celu podkreślenia wagi tematu. Sygnity jest otwarte na zatrudnianie osób wykluczonych społecznie lub zagrożonych marginalizacją na rynku pracy – w swoim portfolio Spółka ma projekty realizujące założenia klauzuli społecznej.

W okresie od marca 2024 do maja 2024 roku do wszystkich osób zatrudnionych w Sygnity oraz Sygnity Business Solutions kierowana była komunikacja poruszająca zagadnienia z obszaru różnorodności, a pracownicy byli zachęceni do udziału w quizach dotyczących tej tematyki.

Grupa Sygnity

Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku

W maju 2024 roku w Sygnity, po raz pierwszy w ramach Grupy TSS, przeprowadzona została ankieta dotycząca obszaru Diversity & Inclusion. Frekwencja w ankiecie wyniosła 87% wszystkich zatrudnionych w Spółce. Jedną z pierwszych inicjatyw po ankiecie Diversity & Inclusion jest możliwość używania feminatywów w kontekście nazw stanowisk.

Na etapie rekrutacji dokonywana jest ocena kompetencji merytorycznych kandydatów. Największą wagę przywiązuje się do praktycznej wiedzy i kwalifikacji kandydatów, co wpływa na wybór osób o kompetencjach najlepiej odpowiadających danemu stanowisku.

Tabela 14 Kadra kierownicza najwyższego szczebla w podziale na płeć w osobach na koniec okresu sprawozdawczego*

Kadra kierownicza najwyższego szczebla	2024	
	Kobiety	Mężczyźni
Kadra zarządzająca w osobach na koniec okresu sprawozdawczego	9	12
Kadra zarządzająca w ujęciu % na koniec okresu sprawozdawczego	42,86%	57,14%

* ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

Do kadry kierowniczej najwyższego szczebla w Grupie Sygnity zalicza się:

- Zarząd, Dyrektorów Sektorów, Dyrektorów Obszarów Biznesowych oraz Dyrektorów biur back office w Sygnity;
- Zarząd oraz Dyrektorów Obszarów Biznesowych Sygnity Business Solutions;
- Zarząd Sagra Technology;
- Zarząd Edrana.

Tabela 15 Zatrudnienie w Grupie Sygnity w podziale na płeć i wiek – w osobach na koniec okresu sprawozdawczego*

Łącznie pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	2024		
	Kobiety	Mężczyźni	Łącznie
Łączna liczba pracowników	283	439	722
Grupa wiekowa powyżej 50 lat	59	120	179
Grupa wiekowa 30-50 lat	200	286	486
Grupa wiekowa poniżej 30 lat	24	33	57

* ostatni dzień okresu sprawozdawczego - 31.12.2024 r.

3.1.15. Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

S1-17 – Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

W 2024 roku w Grupie Sygnity:

- nie zostały zgłoszone przypadki dyskryminacji, w tym molestowania;
- nie zostały złożone przez własne zasoby pracownicze Grupy Sygnity skargi za pośrednictwem kanałów zgłaszania nieprawidłowości, jak również skargi do Krajowych Punktów Kontaktowych ds. Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i tym samym nie zostały nałożone grzywny, kary i odszkodowania z tego tytułu;
- nie zostały zidentyfikowane poważne incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z własnymi zasobami pracowniczymi i tym samym nie zostały nałożone grzywny, kary i odszkodowania z tego tytułu.

3.2. Pracownicy w łańcuchu wartości

3.2.1. Relacje z pracownikami w łańcuchu wartości

SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

S2-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości oraz skuteczność tych działań

S2-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

Szczegółowe kryteria procesu identyfikacji oraz formowania ocen dla poszczególnych aspektów zrównoważonego rozwoju oraz towarzyszące im założenia zostały opisane w Części VII niniejszego sprawozdania w punkcie 1.12. *Proces badania podwójnej istotności*.

W odniesieniu do pracowników w łańcuchu wartości w procesie badania podwójnej istotności jako istotne aspekty z punktu widzenia pozytywnego wpływu o średniej istotności zidentyfikowane zostały aspekty bezpieczeństwa zatrudnienia, czasu pracy, odpowiedniej płacy, równowagi między życiem zawodowym i prywatnym, równouprawnienie, bezpieczeństwo i higiena pracy oraz prywatność pracowników. Nie zostały przy tym zidentyfikowane, przez pryzmat aspektów zrównoważonego rozwoju, istotne negatywne wpływy Grupy Sygnity na pracowników w łańcuchu wartości. Warto podkreślić, że powyższa ocena uwzględnia również oceny wybranych klientów, dostawców oraz akcjonariuszy, jako zaangażowanych interesariuszy.

Wskazane powyżej wpływy na pracowników w łańcuchu wartości wynikają wprost z modelu biznesowego. Relacja z pracownikami w łańcuchu wartości, podejmowane inicjatywy oraz działania są niezbędne do realizacji strategii Grupy Sygnity w zakresie w jakim uzależniona jest ona od prawidłowej współpracy oraz relacji z kontrahentami. Zidentyfikowane wpływy związane z pracownikami w łańcuchu wartości mają charakter generalny – Emitent nie identyfikuje szczególnych okoliczności związanych z rodzajem podmiotów w łańcuchu wartości lub lokalizacją działalności, które ograniczałyby lub zwiększały opisane powyżej wpływy.

W toku badania istotności finansowej nie zostały zidentyfikowane w łańcuchu wartości istotne ryzyka lub szanse związane z pracownikami.

Poprzez relacje biznesowe Grupa Sygnity może mieć możliwość wywierania pośredniego wpływu na kontrahentów w szczególności poprzez określone zobowiązania umowne lub zachęcanie do przyjmowania określonych postaw propagowanych przez Grupę Sygnity w ramach Kodeksu Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity („Kodeks Etyki”) oraz Zasad postępowania dla kontrahentów Spółek Grupy Sygnity („Zasady dla kontrahentów”). Niemniej, niezależnie od ambicji w tym obszarze, faktyczna skala oddziaływania Grupy Sygnity na kontrahentów jest ograniczona. Grupa Sygnity nie ma bowiem możliwości wywierania bezpośredniego znaczącego wpływu na szereg swoich kontrahentów np. międzynarodowe korporacje będące dostawcami sprzętu oraz usług czy też klientów, którymi są w szczególności podmioty z sektora publicznego, jak również jedne z największych polskich przedsiębiorstw z branży energetycznej czy finansowej. Tym samym, w ocenie Grupy Sygnity kluczowe jest utrzymywanie właściwych relacji z pracownikami naszych kontrahentów poprzez zapewnienie w bezpośrednich kontaktach z nimi rzetelności, szacunku oraz transparentności i uczciwości. W tym aspekcie w szczególności podkreślić należy znaczenie wspomnianego Kodeksu Etyki, który zawiera główne normy biznesowe określające zasady etycznego zachowania.

Niezależnie od powyższego, relacja biznesowa z dostawcami i klientami realizowana jest na warunkach rynkowych i tym samym współpraca z dostawcami i klientami przekłada się na pozytywne oddziaływanie w postaci korzyści ekonomicznych związanych ze zrealizowanymi zakupami w odniesieniu do dostawców oraz zaspokajaniem potrzeb klientów. W ramach współpracy z dostawcami i klientami preferowane są umowy długoterminowe albo ramowe, co może przyczyniać się do większej stabilności zatrudnienia personelu także po stronie dostawców i klientów. Warto podkreślić, iż nie są odoosobnione przypadki kilkunastoletniej, czy nawet dwudziestokilkuletniej współpracy z kontrahentami.

W odniesieniu do aspektu prywatności w łańcuchu wartości wprowadzane są wymagania dla dostawców i podwykonawców w zakresie zachowania poufności oraz prywatności danych. Intencją powyższych działań jest przeniesienie obowiązków oraz dobrych praktyk w obszarze prawidłowego przetwarzania danych osobowych na powyższe podmioty. Podejmowane są działania w obszarze monitoringu rozwiązań zapewniających prywatność i poufność danych w postaci dedykowanych ankiet oraz odpowiednio skonstruowanych umów dalszego

powierzenia przetwarzania lub udostępniania danych osobowych. Z uwagi na lokalizację oraz przedmiot działalności oddziaływanie na prywatność klientów i użytkowników końcowych jest ograniczone tak, co do zakresu, jak i skali. Niemniej, po stronie spółek z Grupy Sygnity realizowane jest wsparcie doradcze dla klientów w zakresie monitoringu stosowanych rozwiązań oraz rekomendowanie bezpieczniejszych i efektywniejszych rozwiązań dedykowanych przetwarzaniu danych osobowych.

Grupa Sygnity w ramach swojego łańcucha wartości współpracuje przede wszystkim z przedstawicielami branży IT, w tym programistami, testerami oraz specjalistami merytorycznie zaangażowanymi w realizację projektów. W ograniczonym zakresie współpraca obejmuje również pracowników wspierających procesy administracyjne, takich jak serwisanci, pracownicy firm logistycznych czy szkoleniowych.

Kluczowe grupy osób współpracujących z Grupą Sygnity w ramach łańcucha wartości obejmują przedstawicieli następujących podmiotów:

- dostawcy usług (w tym serwisowych, programistycznych, szkoleniowych),
- dostawcy sprzętu i urządzeń,
- dostawcy licencji i oprogramowania,
- dostawcy usług logistycznych oraz innych usług wspierających czynności administracyjne,
- klienci z sektora publicznego,
- klienci z sektora prywatnego.

Grupa Sygnity nie identyfikuje w swoim łańcuchu wartości pracowników wykonujących pracę w jej lokalizacji, którzy jednocześnie nie należą do jej własnych zasobów pracowniczych. Zidentyfikowane grupy zawodowe, z którymi Grupa Sygnity utrzymuje relacje, obejmują natomiast dostawców usług logistycznych i innych usług wspierających, co wpisuje się w definicję niższego szczebla łańcucha wartości.

W ramach prowadzonej działalności i modelu biznesowego, jak również w ramach poprzedzającego sporządzenie niniejszego raportu badania podwójnej istotności nie zidentyfikowano grup pracowników w łańcuchu wartości, na których Grupa Sygnity miałaby lub mogłaby mieć wpływ, a którzy byłiby pracownikami o szczególnych cechach, pracujących w określonych kontekstach lub podejmujących określone działania, którzy mogą być narażeni na większe ryzyko poniesienia szkody.

W łańcuchu wartości Grupy Sygnity w ramach ogniw łańcucha, z którymi Grupa Sygnity posiada kontakt lub interakcje, dominujące kategorie zawodowe obejmują przedstawicieli branży IT (w tym programiści, testerzy, etc.) oraz specjaliści merytorycznie zaangażowani w realizację projektów. Dodatkowo, już w ograniczonym zakresie Grupa współpracuje z pracownikami wspierającymi procesy administracyjne, tj. przedstawicielami firm logistycznych, serwisantami czy przedstawicielami firm szkoleniowych.

Sygnity jest wspólnie z Budimex S.A. stroną spółki celowej tj. Budimex S.A. Sygnity S.A. Sp. jawna powołanej do realizacji wspólnego zadania inwestycyjnego. W powyższej spółce na koniec 2024 roku nie było osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Spółka wskazuje, iż współpracownicy realizujący na rzecz Grupy Sygnity zlecenia programistyczne w ramach umów B2B oraz w ramach tzw. body leasing zostali uwzględnieni w ramach ujawnień na podstawie ESRS S1, jako jedna z grup wchodzących w skład tzw. własnych zasobów pracowniczych.

Emitent deklaruje, iż wszystkie osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości, na które jednostka może wywierać istotny wpływ, w tym wpływy, które są związane z własnymi operacjami i łańcuchem wartości jednostki, również za pośrednictwem jej produktów lub usług, a także relacji biznesowych, są objęte zakresem ujawnienia w ramach niniejszego punktu.

Mając na uwadze model biznesowy oraz lokalizację działalności Grupa Sygnity nie identyfikuje obszarów geograficznych, w odniesieniu do których istnieje znaczące ryzyko występowania pracy dzieci lub pracy przymusowej lub obowiązkowej osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości.

Grupa Sygnity nie posiada wyznaczonych celów związanych z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości. Na obecnym etapie Grupa Sygnity nie posiada wyznaczonych celów dotyczących osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości, ponieważ charakter prowadzonej działalności, w szczególności w obszarze usług informatycznych, opiera się na współpracy z podmiotami, które posiadają samodzielnie zaawansowane standardy oraz polityki związane ze zrównoważonym rozwojem. Jednocześnie skala i charakter współpracy Grupy Sygnity z dostawcami nie wskazuje na istotne ryzyka społeczne wymagające dodatkowego monitorowania lub stawiania szczególnych celów zrównoważonego rozwoju w tym zakresie.

Grupa Sygnity na bieżąco analizuje wpływ społeczny oraz kwestie związane z zarządzaniem ryzykiem w łańcuchu wartości, jednakże ze względu na niski poziom zidentyfikowanych zagrożeń oraz specyfikę branży IT Grupa Sygnity nie widzi obecnie uzasadnienia do formalnego wyznaczania dodatkowych celów. W przypadku zmian w charakterze działalności lub pojawienia się nowych ryzyk, decyzja ta zostanie ponownie zweryfikowana.

Nie zostały również wyznaczone konkretne plany działań i zasoby dotyczące zarządzania istotnymi wpływami Grupy Sygnity na pracowników w łańcuchu wartości.

Skuteczność podejmowanych działań i inicjatyw mających na celu zapewnienie pozytywnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości jest oceniana w ramach bieżących kontaktów biznesowych jak również poprzez weryfikację zgłoszeń przekazywanych w ramach systemu zgłaszania nieprawidłowości.

Grupa Sygnity stosuje podejście oparte na systematycznej identyfikacji oraz zarządzaniu rzeczywistymi i potencjalnymi negatywnymi wpływami na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości. Proces ten opiera się na analizie obowiązujących przepisów prawa, praktyki branżowej oraz systematycznym monitorowaniu informacji zwrotnych uzyskiwanych w ramach bieżącej współpracy z pracownikami w łańcuchu wartości. Dodatkowym mechanizmem kontroli jest funkcjonujący system zgłaszania naruszeń, który pozwala na identyfikację potencjalnych ryzyk i podejmowanie adekwatnych działań zaradczych.

W odniesieniu do określania działań służących unikaniu spowodowania lub przyczynienia się do istotnych negatywnych wpływów na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości poprzez swoje praktyki, Grupa Sygnity stosuje podejście oparte na analizie ryzyka oraz bieżącym monitorowaniu relacji biznesowych. W ramach przeprowadzonej analizy nie zidentyfikowano obecnie istotnych negatywnych wpływów, dlatego działania Grupy mają charakter prewencyjny i ukierunkowane są na utrzymanie tego stanu. W celu zapewnienia skutecznego zapobiegania potencjalnym negatywnym wpływom na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości, Grupa Sygnity regularnie analizuje dobre praktyki branżowe i dostosowuje własne procedury do najlepszych standardów rynkowych. Dodatkowo, Grupa prowadzi monitoring zgłoszeń otrzymywanych poprzez dedykowane kanały komunikacyjne, co umożliwia wczesne wykrywanie i reagowanie na ewentualne ryzyka lub nieprawidłowości. Dotychczasowe analizy wskazują jednak, że takie istotne negatywne wpływy nie zostały zidentyfikowane.

Podejście Grupy Sygnity do zapobiegania potencjalnym negatywnym wpływom na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości opiera się zarówno na działaniach wewnętrznych, jak i na odpowiedzialnej współpracy z podmiotami zewnętrznymi. W ramach zarządzania relacjami z dostawcami Spółka uwzględnia aspekty związane z etycznymi praktykami zakupowymi, promując przestrzeganie standardów prawnych i etycznych – m.in. poprzez wprowadzenie Zasad dla kontrahentów. Procesy zakupowe projektowane są w sposób, który minimalizuje ryzyko wywierania presji na partnerów w łańcuchu wartości, mogącej skutkować pogorszeniem warunków pracy. Działania te mają charakter prewencyjny i służą utrzymaniu niskiego poziomu ryzyk, zgodnie z wynikami przeprowadzonej analizy.

W celu zapewnienia skuteczności procesów umożliwiających stosowanie środków naprawczych w przypadku istotnych negatywnych wpływów, Grupa Sygnity wdrożyła mechanizmy monitorowania i raportowania naruszeń. Funkcjonujący system zgłaszania nieprawidłowości umożliwia anonimowe raportowanie potencjalnych problemów zarówno przez pracowników wewnętrznych, jak i podmioty współpracujące w ramach łańcucha wartości. System został tak zaprojektowany, aby każde zgłoszenie zostało poddane analizie, a w przypadku potwierdzenia naruszenia podjęte zostały odpowiednie środki naprawcze, dostosowane do skali i charakteru problemu. Działania te mogą obejmować zarówno weryfikację zgodności praktyk dostawców, jak i wdrażanie działań korygujących, takich jak dialog z partnerami biznesowymi, wsparcie w zakresie dostosowania procedur czy, w ostateczności, zakończenie współpracy z podmiotami, które nie spełniają określonych standardów.

3.2.2. Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

S2-1 – Polityki związane z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości

Spółki Grupy Sygnity nie posiadają odrębnych polityk dotyczących osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości, ponieważ obowiązujące w Grupie regulacje wewnętrzne, w tym Kodeks Etyki oraz Zasady dla kontrahentów, już obecnie obejmują kluczowe kwestie związane z poszanowaniem praw człowieka, warunkami pracy, uczciwymi praktykami zakupowymi oraz etyczną współpracą z partnerami zewnętrznymi. Ze względu na skalę i charakter działalności, a także brak zidentyfikowanych istotnych negatywnych wpływów w tym obszarze, tworzenie odrębnych polityk na poziomie poszczególnych spółek nie jest uzasadnione. Grupa Sygnity przyjmuje podejście skonsolidowane i proporcjonalne, dostosowane do poziomu ryzyk oraz specyfiki branży IT.

Niemniej, w Sygnity, Sygnity Business Solutions oraz Sagra Technology obowiązują odpowiednio „Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity S.A.”, „Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity Business Solutions S.A.” oraz „Zasady postępowania dla kontrahentów Sagra Technology”. Analogiczny dokument nie został wdrożony w Edrana, ponieważ zawarte w nim zasady postępowania są dostosowane do specyfiki działalności prowadzonej w Polsce. Obecnie Grupa Kapitałowa nie planuje implementacji tego dokumentu w spółkach operujących poza polskim rynkiem. Pomimo braku dedykowanych regulacji w tym obszarze zasadą działania każdej spółki wchodzącej w skład Grupy Sygnity jest respektowanie obowiązujących przepisów prawa oraz wartości uznawanych na poziomie Grupy Sygnity.

Grupa Sygnity, choć w regulacjach wewnętrznych nie odnosi się literalnie do Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy czy Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych, działa zgodnie z obowiązującym prawem oraz przyjętymi standardami etycznymi. Grupa zobowiązuje się do przestrzegania zasad odpowiedzialnego biznesu, co znajduje odzwierciedlenie w obowiązującym Kodeksie Etyki, określającym kluczowe wartości i normy postępowania dla pracowników Grupy Sygnity.

W ramach prowadzonej działalności Grupa Sygnity zapewnia zgodność swoich działań z obowiązującymi regulacjami krajowymi i unijnymi oraz dba o przestrzeganie zasad równego traktowania, przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji i zapewnienie godnych warunków pracy. Istotnym elementem wewnętrznego systemu kontroli w tym zakresie jest system zgłaszania naruszeń, który umożliwia pracownikom zgłaszanie nieprawidłowości oraz potencjalnych naruszeń zasad etycznych.

Grupa Sygnity nie prowadzi jednak formalnego procesu weryfikacji przestrzegania tych zasad przez dostawców i inne podmioty w łańcuchu wartości. Niemniej, w ramach współpracy z partnerami biznesowymi oczekuje, że ich praktyki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz standardami rynkowymi. Wszelkie zgłoszenia dotyczące możliwych naruszeń mogą być raportowane i podlegają analizie, a w razie potrzeby podejmowane są odpowiednie działania zgodnie z Kodeksem Etyki. Grupa Sygnity konsekwentnie promuje wysokie standardy etyczne w swojej działalności, kierując się zasadami odpowiedzialnego biznesu.

Zasadą przy tym jest, iż spółki wchodzące w skład Grupy stosują we wszystkich sferach swojej działalności społeczną odpowiedzialność biznesu, kierując się w szczególności przestrzeganiem poniższych zasad:

- etycznego działania przy podejmowaniu decyzji biznesowych,
- unikaniem konfliktu interesów,
- bezwzględnym stosowaniem zasady zerowej tolerancji dla jakichkolwiek działań lub zaniechań mających lub mogących mieć znamiona korupcji.

Jednocześnie, spółki z Grupy Sygnity, które przyjęły powyższe zasady zobowiązują do ich przestrzegania wszystkich swoich kontrahentów. Przystąpienie do współpracy z Grupą Sygnity jest bowiem równoznaczne z akceptacją zobowiązania się kontrahenta do ich przestrzegania. Kontrahent zobowiązuje się do wdrożenia opisanych wyżej zasad postępowania dla swoich pracowników i współpracowników, a także jasnego ich komunikowania w organizacji kontrahenta. Zasady te powinny obejmować kształtowanie świadomości osób podejmujących decyzje w zakresie wszystkich aspektów obejmujących społeczną odpowiedzialność biznesu. Kontrahent zobowiązuje się także zapewnić – w przypadku powierzenia jakichkolwiek zobowiązań wobec Sygnity dalszym wykonawcom – przestrzeganie wszystkich wspomnianych wyżej zasad społecznej odpowiedzialności biznesu przez takich dalszych wykonawców.

Zgodnie z komentowanymi zasadami kontrahent zobowiązuje się ponadto do:

- przestrzegania obowiązujących praw człowieka i obywatela oraz do unikania jakichkolwiek przypadków ich naruszenia,
- poszanowania wolności zgromadzeń, prawa do zbiorowych negocjacji oraz nieskrępowanego prawa do wyrażania opinii w zakresie dotyczącym warunków pracy,
- poszanowania godności, prywatności i wolności człowieka, zapobiegania i unikania niewolniczej pracy, zatrudniania dzieci i zapobiegania wszelkim przypadkom takich zdarzeń, jak i natychmiastowego podejmowania działań na wypadek ich wystąpienia,
- zwalczania wszelkich przejawów dyskryminacji bez względu na powód, w szczególności rasę, kolor skóry, płeć, orientację seksualną, przekonania polityczne lub religijne, światopogląd, pochodzenie narodowe, język,
- przestrzegania przepisów prawa pracy, w tym w szczególności dotyczących wynagrodzenia, czasu pracy, prawa do odpoczynku oraz bezpieczeństwa i higieny pracy,
- działania w sposób nakierowany na ochronę środowiska.

Z zastrzeżeniem opisanych powyżej aspektów nie są identyfikowane dodatkowe zobowiązania oraz inicjatywy związane z ogólnym podejściem do poszanowania praw człowieka pracowników, w tym ich praw pracowniczych, zaangażowania względem osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości oraz środków mających na celu zapewnienie lub umożliwienie zastosowania środka naprawczego w zakresie wpływów na przestrzeganie praw człowieka.

Pomimo braku w wewnętrznych regulacjach dotyczących relacji z pracownikami w łańcuchu wartości zapisów odnoszących się do aspektu handlu ludźmi, Grupa Sygnity sprzeciwia się temu zjawisku oraz wszelkim jego przejawom. Powyższe wyraża się przede wszystkim w zapewnieniu zgodności regulacji korporacyjnych oraz działania z obowiązującym prawem krajowym.

Pełna treść „Zasad postępowania dla kontrahentów Sygnity S.A.” jest dostępna na firmowej stronie internetowej pod adresem https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2020/04/Zasady_postepowania_dla_kontrahentow_Sygnity.pdf. Treść „Zasad postępowania dla kontrahentów Sygnity Business Solutions S.A.” jest dostępna na firmowej stronie internetowej pod adresem [SBS-SA-Zasady-postepowania-dla-kontrahentow-PL_firm_strona-www.pdf](https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2020/04/Zasady_postepowania_dla_kontrahentow-PL_firm_strona-www.pdf). Treść „Zasad postępowania dla kontrahentów Sagra Technology Sp. z o.o.” jest dostępna na firmowej stronie internetowej pod adresem [Zasady-dla-Kontrahentow-Spolki-Sagra-Technology.pdf](https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2020/04/Zasady-postepowania-dla-kontrahentow-Spolki-Sagra-Technology.pdf).

W 2024 roku w ramach funkcjonującego w Grupie Sygnity systemu zgłoszeń nieprawidłowości nie odnotowano przypadków nieprzestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych, które dotyczą osób wykonujących pracę w łańcuchu wartości.

W 2024 roku nie zgłoszono Grupie Sygnity poważnych kwestii i incydentów dotyczących naruszenia praw człowieka związanych z łańcuchem wartości jednostki na wyższym i niższym szczeblu.

3.2.3. Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów

S2-2 – Procesy współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

Grupa nie wdrożyła ogólnego procesu współpracy z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości.

Współpraca z osobami wykonującymi pracę w łańcuchu wartości realizowana jest w ramach poszczególnych projektów.

Pracownicy kontrahentów są zaangażowani w realizację poszczególnych działań wymaganych do prawidłowej realizacji umowy w zakresie wymaganym przez przedmiot zamówienia. Współpraca obejmuje zatem bieżące relacje, których częstotliwość jest ustalana pomiędzy stronami w oparciu o poziom skomplikowania oraz harmonogram realizacji konkretnych projektów.

Co do zasady współpraca ma przy tym charakter bezpośredni. W przypadku bardziej skomplikowanych projektów, których realizacja wymaga zaangażowania znacznej liczby osób występują sytuacje, w których pracownicy kontrahentów kontaktują się ze spółkami z Grupy Sygnity za pośrednictwem wyznaczonej osoby lub osób – co związane jest z koniecznością zachowania efektywności realizacji poszczególnych zadań składających się na projekt.

Współpraca z kontrahentami nadzorowana jest przez każdorazowo wyznaczonego koordynatora umowy (w zależności od projektu tj. Dyrektora Obszaru Biznesowego, Managera Jednostki Organizacyjnej, Kierownika, Managera Projektu), przy wykorzystaniu dedykowanych systemów wewnętrznych, narzędzi informatycznych oraz branżowych praktyk działania.

Mając przy tym na uwadze ograniczony zakres wpływu na relacje pomiędzy kontrahentami, a ich pracownikami Grupa Sygnity nie zorganizowała procesu zbierania bezpośrednio opinii i poglądów pracowników w łańcuchu wartości. Przedstawicielami pracowników są natomiast osoby odpowiedzialne za bezpośrednie kontakty ze spółkami z Grupy Sygnity ze strony poszczególnych kontrahentów.

Niezależnie od kontaktów i bezpośrednich relacji przedstawiciele łańcucha wartości Grupy Sygnity (w tym dostawcy) zostali włączeni w proces badania istotności poprzez udział w badaniu ankietowym. W ramach tego

badania przedstawiciele kontrahentów mieli możliwość wyrażenia opinii nt. oceny wpływu organizacji na otoczenie przez pryzmat poszczególnych zagadnień zrównoważonego rozwoju. Opinie kontrahentów uzyskane w ramach powyższego badania ankietowego zostały włączone do badania istotności i były uwzględnione w jego wynikach.

Grupa Sygnity nie identyfikuje wpływu na osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości, które to wpływy mogą wynikać z przejścia na bardziej ekologiczne i neutralne dla klimatu operacje.

3.2.4. Pozostałe informacje nt. pracowników w łańcuchu wartości

S2-3 – Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez osoby wykonujące pracę w łańcuchu wartości

Niezależnie od kanałów i trybów komunikacji występujących w ramach realizacji podstawowej działalności operacyjnej (tj. dedykowana korespondencja, warsztaty, spotkania osobiste) pracownicy w łańcuchu wartości mają możliwość skorzystania z ogólnodostępnego systemu zgłaszania nieprawidłowości z wykorzystaniem dedykowanego formularza on-line służącego do zgłaszania ewentualnych wniosków i uwag z opcją poszanowania anonimowości. W Spółkach Grupy Sygnity wdrożone są wymagane przepisami prawa regulacje dotyczące zgłaszania naruszeń prawa, m.in. w oparciu o przepisy o ochronie sygnalistów.

System zgłaszania nieprawidłowości został szczegółowo opisany w punkcie 4.3. *System zgłaszania nieprawidłowości.*

Ponadto zgodnie z Zasadami dla kontrahentów wszelkie przypadki naruszeń lub podejrzenia naruszeń polityki antykorupcyjnej lub innych przepisów prawa powinny być zgłaszane anonimowo lub z podaniem swoich danych osobowych poprzez przesłanie zgłoszenia na adres: compliance@sygnity.pl.

Informacje nt. opisanych powyżej trybów zgłoszeń są dostępne publicznie poprzez strony internetowe poszczególnych spółek. Grupa nie ustanowiła dedykowanych procesów, w ramach których dodatkowo wspiera dostępność tych kanałów w miejscu pracy osób korzystających z systemu zgłaszania nieprawidłowości w ramach łańcucha wartości lub jej wymaga z uwagi na to, że kanały te są ogólnodostępne dla wszystkich zainteresowanych.

W odniesieniu do śledzenia i monitorowania zgłoszeń i rozwiązywania ewentualnych problemów jak również oceny skuteczności kanałów zgłaszania nieprawidłowości zastosowanie mają generalne zasady funkcjonowania wskazanego powyżej systemu zgłaszania nieprawidłowości.

W 2024 roku Emitent nie przeprowadzał badania świadomości istnienia tych struktur oraz zaufania do nich lub procesów jako sposobu zgłaszania swoich wątpliwości lub potrzeb oraz ich rozstrzygania lub uwzględniania. Natomiast, w odniesieniu do ochrony osób korzystających z systemu zgłaszania nieprawidłowości w ramach łańcucha wartości przed działaniami odwetowymi zastosowanie mają generalne zasady ochrony sygnalistów funkcjonujące w organizacji.

3.3. Konsumenci i użytkownicy końcowi

3.3.1. Relacje z konsumentami i użytkownikami końcowymi

SBM-3 – Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

SBM-2 – Interesy i opinie zainteresowanych stron

S4-1 – Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi

S4-5 – Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

S4-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

W poszczególnych liniach biznesowych Klientami Grupy Sygnity są przedsiębiorstwa oraz podmioty publiczne. Grupa Sygnity nie adresuje swojej oferty do osób fizycznych.

Ostatecznymi użytkownikami usług świadczonych przez Grupę Sygnity są osoby fizyczne i podmioty korzystające pośrednio z rozwiązań informatycznych realizowanych na rzecz klientów Grupy, w szczególności z sektora

publicznego, finansowego, energetycznego i przemysłowego. Produkty i usługi oferowane przez Grupę nie mają charakteru szkodliwego ani nie wiążą się ze zwiększonym ryzykiem występowania chorób przewlekłych. Grupa nie prowadzi również działań marketingowych skierowanych bezpośrednio do konsumentów, w szczególności do dzieci, osób w trudnej sytuacji finansowej czy innych grup wrażliwych.

W związku z powyższym, ostateczni odbiorcy rozwiązań informatycznych oferowanych przez Grupę Sygnity nie są użytkownikami końcowymi produktów lub usług, które ze swojej natury stanowiłyby zagrożenie dla zdrowia, prywatności lub bezpieczeństwa.

Dominujące relacje z użytkownikami występują na linii Grupa Sygnity – pracownicy klientów/zamawiających.

Informacje nt. relacji spółek z Grupy Sygnity z ww. osobami, co do zasady, zostały przedstawione w punkcie poświęconym pracownikom w łańcuchu wartości.

Niezależnie od powyższego, rozwiązania informatyczne dostarczone w ramach poszczególnych linii biznesowych (w szczególności w odniesieniu do ich funkcjonalności) oddziałują pośrednio również na osoby prywatne korzystające z konkretnych rozwiązań np. obywatele korzystający z systemów informatycznych administrowanych przez jednostki sektora publicznego (np. ZUS).

W toku badania podwójnej istotności w odniesieniu do użytkowników końcowych zidentyfikowano pozytywny wpływ z oceną średniej istotności dla aspektów związanych z prywatnością użytkowników końcowych oraz z odpowiedzialnymi praktykami marketingowymi.

Wynika to z charakteru działalności Grupy Sygnity, która projektuje i wdraża rozwiązania informatyczne m.in. dla sektora publicznego i finansowego – obszarów szczególnie wrażliwych pod względem ochrony danych osobowych i przejrzystości komunikacji. Grupa, poprzez odpowiednie projektowanie systemów (np. zgodnie z zasadą privacy by design), przyczynia się do zwiększenia bezpieczeństwa i przejrzystości przetwarzania danych użytkowników końcowych.

Dodatkowo, Grupa Sygnity nie prowadzi bezpośrednich działań marketingowych skierowanych do konsumentów końcowych, co minimalizuje ryzyka związane z manipulacją, naciskiem reklamowym czy targetowaniem grup wrażliwych. Jednocześnie, współpracując z klientami wdrażającymi własne strategie komunikacyjne, Grupa wspiera ich w zapewnianiu odpowiedzialnego wykorzystania technologii w kontaktach z użytkownikami końcowymi. Wskazane powyżej wpływy na użytkowników końcowych wynikają wprost z modelu biznesowego Grupy Sygnity, przy czym nie są one wyodrębnione na poziomie strategii Grupy Sygnity. Wpływy pozytywne mają charakter systemowy. Zidentyfikowane rodzaje wpływów mają charakter generalny i nie występują w tylko określonych regionach. Nie są również identyfikowani użytkownicy końcowi o szczególnych cechach lub korzystający z określonych produktów lub usług, którzy mogą być narażeni na większe ryzyko poniesienia szkody. Emitent deklaruje, iż w ramach niniejszych ujawnień uwzględniono wszystkie grupy, na które zidentyfikowany został istotny wpływ.

Grupa Sygnity nie posiada polityki dotyczącej konsumentów lub użytkowników końcowych, jak również nie zostały przyjęte cele w odniesieniu do tych grup interesariuszy, co jest konsekwencją zasady, iż spółki należące do Grupy posiadają szeroką autonomię operacyjną, w tym funkcjonują w różnych państwach i tym samym podlegają odmiennym uwarunkowaniom prawnym, gospodarczym oraz społecznym. Zróżnicowane otoczenie prawne, regulacyjne i biznesowe ogranicza możliwość wdrożenia jednolitej polityki w całej Grupie.

Grupa Sygnity, choć w regulacjach wewnętrznych nie odnosi się literalnie do Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy ani Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych, przestrzega obowiązujących przepisów prawa oraz kieruje się zasadami etyki w relacjach z klientami i użytkownikami końcowymi swoich rozwiązań. W ramach swojej polityki w obszarze praw człowieka Grupa dąży do zapewnienia przejrzystości, równego traktowania i ochrony interesów użytkowników końcowych w sposób zgodny z najlepszymi praktykami rynkowymi.

W kontekście przestrzegania praw człowieka konsumentów i użytkowników końcowych, Grupa Sygnity przykłada szczególną wagę do ochrony danych osobowych oraz prywatności użytkowników swoich systemów i usług. Stosowane rozwiązania technologiczne są projektowane i wdrażane zgodnie z obowiązującymi regulacjami, w tym z ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych (RODO). Grupa zapewnia także, że jej produkty i usługi są tworzone w sposób uwzględniający zasady równego dostępu i niedyskryminacji.

Współpraca z użytkownikami końcowymi opiera się na dialogu oraz dostosowywaniu rozwiązań do ich potrzeb i oczekiwań. Grupa Sygnity prowadzi działania mające na celu stałe podnoszenie jakości dostarczanych usług, uwzględniając opinie klientów oraz zmieniające się regulacje prawne i standardy branżowe. W ramach współpracy zapewnia rzetelną i transparentną komunikację dotyczącą funkcjonalności swoich produktów oraz ich wpływu na użytkowników.

W celu zapewnienia możliwości skutecznego stosowania środków naprawczych w przypadku potencjalnych naruszeń praw użytkowników końcowych, Grupa Sygnity wdrożyła mechanizmy zgłaszania nieprawidłowości, które umożliwiają analizę problemów i podejmowanie odpowiednich działań korygujących. System został zaprojektowany tak, aby wszelkie zgłoszenia dotyczące naruszeń praw użytkowników zostały poddane analizie zgodnie z obowiązującymi procedurami, a w przypadku potwierdzenia nieprawidłowości podjęte zostały działania mające na celu ich eliminację i zapobieganie podobnym sytuacjom w przyszłości. Mechanizm zgłaszania nieprawidłowości został szczegółowo opisany w Części VII niniejszego sprawozdania w punkcie 4.3. *System zgłaszania nieprawidłowości*.

Grupa Sygnity konsekwentnie przestrzega obowiązujących regulacji oraz dąży do utrzymania wysokich standardów etycznych w relacjach z użytkownikami swoich produktów i usług, zapewniając zgodność swoich działań z zasadami odpowiedzialnego biznesu.

W odniesieniu do powyższych grup interesariuszy zastosowanie mają regulacje wewnętrzne poświęcone etycznemu postępowaniu tj. w szczególności Kodeks Etyczny oraz Zasady dla kontrahentów. Regulacje te nie zawierają postanowień, w tym zobowiązań dotyczących praw człowieka, które byłyby istotne dla użytkowników końcowych.

Nie zostały wyznaczone konkretne plany działań i zasoby dotyczące zarządzania jej istotnymi wpływami na użytkowników końcowych.

W ramach funkcjonującego systemu zgłaszania naruszeń Grupa Sygnity nie uzyskała informacji nt. zgłoszeń kwestii i incydentów dotyczących praw człowieka związanych z użytkownikami końcowymi.

3.3.2. Prywatność użytkowników końcowych

S4-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

Prywatność użytkowników końcowych to zagadnienie istotne z punktu widzenia bezpieczeństwa danych użytkowników rozwiązań dostarczanych klientom - w szczególności mając na uwadze współpracę z podmiotami publicznymi posiadającymi dostęp do danych dot. znaczących liczebnie grup osób fizycznych.

Oddziaływanie pozytywne identyfikowane jest jako efekt podejmowanych działań w obszarze ochrony prywatności. Dane osobowe klientów oraz użytkowników stanowią element systemu bezpieczeństwa. Użytkownicy końcowi to pracownicy klientów oraz tzw. „klienci” klientów. Grupa Sygnity jest administratorem danych osób zgłaszających zlecenia serwisowe, a więc pracowników klientów - w tym obszarze po stronie Grupy Sygnity znajduje się pełna odpowiedzialność za przetwarzanie danych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W obszarze administrowania danymi pracowników klientów zdarzają się incydenty naruszenia bezpieczeństwa. Incydenty te związane są w głównej mierze z korzystaniem z poszczególnych systemów niezgodnie z instrukcją lub błędem ludzkim. Co do zasady, częstotliwość powyższych incydentów zamyka się w liczbie kilku incydentów rocznie. W perspektywie 2024 roku szkodliwość incydentów została oceniona każdorazowo jako niska.

Natomiast, w odniesieniu do danych osób fizycznych znajdujących się w projektowanych systemach informatycznych Grupa Sygnity odpowiada za naruszenia poufności tych danych w części w jakiej to spółki z Grupy przyczyniły się do powstania szkody. Odpowiedzialność za przetwarzanie danych osób fizycznych znajdujących się w projektowanych systemach informatycznych ponosi zatem co do zasady klient. Naprawienie skutków wycieków danych znajduje się po stronie klientów, gdyż to oni są administratorami tych danych. Grupa Sygnity wspiera klientów w rozwiązaniu problemu, ale nie realizuje działań naprawczych bezpośrednio wobec osób, których dane dotyczą. Grupa Sygnity realizuje również działania naprawcze związane bezpośrednio z systemami, którymi się zajmuje.

Grupa Sygnity wspiera klientów w obszarze zapobiegania ewentualnym incydentom wskazując administratorom obszary do modyfikacji i poprawy. Przy incydentach związanych z przetwarzaniem danych użytkowników

końcowych Sygnity współpracuje z klientem w celu naprawienia skutków wycieku, zapobieżeniu wystąpienia incydentu oraz zapewnienia działań prewencyjnych w przyszłości.

3.3.3. Współpraca z użytkownikami końcowymi

S4-2 – Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi

S4-4 – Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

Współpraca z użytkownikami końcowymi dotyczy wyłącznie grupy osób będących przedstawicielami zamawiających/klientów. W praktyce bowiem ewentualne zgłoszenia ze strony osób fizycznych korzystających z publicznie dostępnych rozwiązań IT (np. system ZUS) kierowane są bezpośrednio do zamawiających jako administratorów systemów informatycznych. Następnie zgłoszenia te rozwiązywane są z wykorzystaniem specjalistów Grupy Sygnity.

Mając powyższe na uwadze, nie występują procesy bezpośredniej współpracy z użytkownikami końcowymi innymi niż pracownicy/przedstawiciele klientów. W ocenie Emitenta nie jest zasadne organizowanie ogólnego procesu współpracy z użytkownikami końcowymi innymi niż przedstawiciele klientów/zamawiających.

Współpraca z klientami realizowana jest z wykorzystaniem szeregu kanałów komunikacji, które zostały opisane w Części VII niniejszego sprawozdania w punkcie 3.2.3. *Procesy współpracy z osobami wykonującym pracę w łańcuchu wartości w zakresie wpływów.*

W uzupełnieniu należy wskazać, iż zgodnie z obowiązującymi regulacjami spółki z Grupy Sygnity udostępniają szczegółowe i techniczne informacje nt. rozwiązań wdrożonych w ramach poszczególnych projektów informatycznych. Pozytywne oddziaływanie wynika z podejmowanych działań w obszarze dostarczenia klientom oraz użytkownikom opracowanych systemów informatycznych szczegółowych informacji o odpowiedniej jakości. W sektorze Public dostęp do informacji dotyczy przede wszystkim zagadnienia dostępu do informacji publicznej (dostęp do e-usług publicznych) oraz interoperacyjności (wymiana danych między systemami/rejestrami IT - Krajowe Ramy Interoperacyjności). Jednostki z sektora publicznego często podejmują projekty dotyczące e-usług oraz wymiany danych pomiędzy systemami, które Grupa Sygnity jako dostawca realizuje. Warto podkreślić, iż parametry poszczególnych projektów są często ustalane na poziomie dokumentacji projektowej lub wytycznych zamawiających/klientów w oparciu o przepisy unijne oraz krajowe i rolę oraz odpowiedzialnością wykonawcy takich projektów jest zapewnienie spełniania wymaganych parametrów.

Dodatkowo w odniesieniu do dostaw sprzętu IT wszystkie szczegółowe informacje nt. bezpiecznego użytkowania takiego sprzętu przekazywane są zgodnie z instrukcjami producentów oraz w oparciu o zobowiązania umowne.

Jednym z kluczowych działań jest zbieranie referencji od klientów po zakończeniu współpracy. Referencje stanowią bardzo wartościowy materiał, ponieważ dają realny wgląd w doświadczenia klientów z oferowanymi produktami i usługami. Pozwalają na identyfikację mocnych stron Spółki, jak również wskazują na potencjalne słabości, które mogą zostać poprawione. Dzięki systematycznemu zbieraniu referencji, śledzony jest poziom zadowolenia, ale także budowana jest wiarygodność i reputacja w oczach nowych klientów.

S4-3 – Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych

Istotnym elementem wpływu dotyczącym satysfakcji klientów jest reagowanie na informację zwrotną od klientów wyrażaną poprzez zgłaszanie reklamacji czy błędów. Zgłoszenia te pozwalają na wypracowanie rozwiązań spełniających wymagania klientów oraz użytkowników.

Zasadą jest, iż pomiędzy spółkami z Grupy Sygnity realizującymi konkretne projekty informatyczne, a użytkownikiem końcowym niepowiązanym zawodowo z klientem/zamawiającymi, który korzysta z danego rozwiązania obiektu występuje administrator danego systemu informatycznego. To wobec podmiotu administrującego dany system informatyczny Grupa Sygnity odpowiada za prawidłowo zrealizowane prace, odpowiednią ich jakość oraz realizację ewentualnych działań naprawczych. Tym samym nie zostały ustanowione procesy naprawy negatywnych wpływów, w które zaangażowani byłiby użytkownicy końcowi. Użytkownicy końcowi, którzy są niepowiązani z klientami/zamawiającymi są pośrednimi beneficjentami korzystającymi z funkcjonalności zrealizowanych projektów informatycznych.

Mając powyższe na uwadze, o ile korzystanie z konkretnych rozwiązań informatycznych i projektów zrealizowanych przez Grupę Sygnity wpływa na różne grupy osób fizycznych oraz organizacji to sformalizowany aspekt odpowiedzialności występuje na linii Grupa Sygnity – klient/zamawiający. Relacja ta jest szczegółowo uwzględniona na poziomie umownym i wynika zarówno z wymogów regulacyjnych, jak i praktyki branżowej.

Standardowymi instrumentami wykorzystywanymi w procesie naprawy skutków nieodpowiedniej jakości prac informatycznych oraz ewentualnych usterek z nimi związanych są gwarancja jakości oraz rękojmia na wykonane prace, które są udzielane przez wykonawcę na rzecz zamawiającego na ustalony okres. W ustalonym czasie i zakresie wszelkie zgłaszane przez użytkowników błędy za pomocą udostępnianych platform informatycznych są podejmowane zgodnie z ustalonym w umowie SLA (Service Level Agreement). Wszystkie błędy są poprawiane oraz poddawane testom w celu zapewnienia odpowiedniej jakości oprogramowania.

W związku ze specyfiką branży, w której operują spółki Grupy Sygnity, Spółka nie odnotowała ani w 2024, ani w minionych latach formalnych, pisemnych reklamacji. Niemniej, ze względu na to, że jakość świadczonych prac oraz satysfakcja klienta są jednymi z nadrzędnych wartości w Grupie, Spółka rozpatruje jako reklamacje wszystkie zgłoszone przez Klientów błędy o najwyższym priorytecie w dostarczonym oprogramowaniu. W takim przypadku podejmowane są działania naprawcze w ustalonym zakresie oraz czasie ustalonym i określonym w obustronnie podpisanej umowie.

W okresie sprawozdawczym Grupa Sygnity nie poniosła kar lub sankcji o charakterze niefinansowym z tytułu niezgodności z prawem i regulacjami dotyczącymi usług świadczonych przez Grupę Sygnity. Nie wykazano także przypadków niezgodności z regulacjami dotyczącymi wpływu bieżącej działalności, produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo publiczne.

3.3.4. Komunikacja marketingowa

W modelu biznesowym Grupy Sygnity kluczową formą pozyskiwania źródeł przychodów są przetargi publiczne. W pozostałym zakresie aktywności marketingowe adresowane są do odbiorców biznesowych. Tym samym komunikaty marketingowe nie są adresowane do osób indywidualnych. Natomiast rzetelny przekaz marketingowy wpływa na postrzeganie organizacji jako rzetelnego i wiarygodnego partnera biznesowego.

W procesie pozyskiwania nowych zamówień Grupa popiera konkurencję jakościową i cenową - działamy w sposób otwarty, bezpośredni i uczciwy.

Przestrzegając prawa (ochrony) konkurencji i norm dotyczących uczciwej konkurencji, spółki Grupy wymagają od pracowników, aby ich postępowanie spełniało następujące warunki:

- dane dotyczące konkurencyjnej oferty nigdy nie powinny być omawiane ze stroną konkurującą;
- zabronione jest ograniczanie wolnej konkurencji przez ustalanie ze stroną konkurującą wysokości cen, podziału rynków zbytu itp.;
- nie wolno nakłaniać klienta do zakupu produktów lub usług, które nie odpowiadają jego potrzebom;
- zakazane jest uczestniczenie w szpiegostwie przemysłowym lub usiłowaniu przekupstwa;
- pracownicy Grupy Sygnity zobowiązani są udzielać klientom ścisłych i zgodnych z prawdą informacji oraz uczciwie przedstawiać jakość, funkcje i dostępność oferowanych produktów i usług.

3.3.5. Zarządzanie ryzykiem związanym z przerwami w działaniu systemów informatycznych oraz wynikającym z zakłóceń technologicznych

Aspektem, który może istotnie oddziaływać na użytkowników końcowych jest stabilność oferowanych rozwiązań informatycznych.

Z uwagi na rodzaj realizowanych projektów oraz szczególnie wrażliwe grono klientów (w szczególności instytucje finansowe, agendy rządowe i ministerstwa) zagadnienie jest krytyczne z punktu widzenia ewentualnych negatywnych skutków wystąpienia incydentów w tym obszarze. Wpływ na ww. podmioty w ramach relacji biznesowych został zidentyfikowany w szczególności w związku z podejmowanymi działaniami w celu utrzymania ciągłości funkcjonowania systemów informatycznych.

Ponadto, znaczna część wszystkich realizowanych projektów polega na wdrożeniu aplikacji, które regulują lub wręcz umożliwiają realizację ważnych procesów w przedsiębiorstwach klientów Grupy, a co za tym idzie warunkują ich prawidłowe funkcjonowanie. Istnieje ryzyko, iż w przypadku wadliwego działania aplikacji

zainstalowanych u klientów przez spółki Grupy, klienci mogą ponieść straty finansowe. Fakt wystąpienia z roszczeniami, jak i samo niezadowolenie klienta, może mieć negatywny wpływ na wizerunek rynkowy Grupy.

Kluczowe działania związane z zarządzaniem tym ryzykiem obejmują tworzenie Planów Ciągłości Działania czy też zapewnienie redundancji krytycznych zasobów. W perspektywie średnio i długoterminowej wpływ tego ryzyka na finanse Grupy może być istotny ze względu na konieczność dalszych zakupów infrastruktury oraz rozwiązań wspomagających, które w przypadku materializacji ww. ryzyka i wystąpienia ewentualnego kryzysu pozwoli na świadczenie usług przynajmniej na minimalnym wymaganym poziomie.

Specyfiką branży Grupy Sygnity jest bardzo szybki rozwój stosowanych technologii i rozwiązań informatycznych, a w związku z tym stosunkowo krótki cykl życia oferowanych usług i produktów. Grupa oferuje zarówno produkty własne, jak również korzysta z aplikacji globalnych oferowanych przez firmy międzynarodowe, co oznacza, iż ze zmianami na rynku nieodzowne są zmiany we własnych produktach i ustawiczne szkolenia o i na produktach innych firm.

Nadrzędnym celem działalności Grupy Sygnity jest osiągnięcie satysfakcjonujących wyników ekonomicznych przy jednoczesnym zapewnieniu jak najwyższego poziomu jakości, bezpieczeństwa produktów informatycznych i świadczonych usług, także z zachowaniem najwyższych standardów zasad etycznych oraz spełnianiu wymagań prawnych. Z tego tytułu Sygnity oraz Sygnity Business Solutions ustanowiły, wdrożyły i doskonaliły Zintegrowany System Zarządzania zgodny z wymaganiami normy ISO 9001, ISO 27001 oraz ISO 37001. Wszelkie działania podejmowane przez Grupę Sygnity koncentrują się na osiągnięciu pełnej satysfakcji klienta, przy zachowaniu odpowiedniej dbałości o bezpieczeństwo informacji oraz przestrzeganiu zapisów norm i litery prawa. Spółki wierzą, że nieustanne działanie na najwyższym poziomie jakościowym zapewni rozwój Grupy i umocni jej pozycję na rynku informatycznym. Plan ten realizowany jest poprzez: bliskość relacji na każdym etapie interakcji, wyróżnianie się w obsłudze klienta, posiadanie produktu odpowiedniej jakości i oferowanie związanych z nim usług na wysokim poziomie, oferowanie produktów i usług za uczciwe ceny, dostępność dla klientów i wysoki poziom kompetencji, szczególną ochronę przetwarzanych informacji, ograniczanie zagrożeń dla bezpieczeństwa informacji wynikających z działalności człowieka, a także stosowanie się do zasad uczciwej konkurencji, identyfikowanie i zapobieganie konfliktom interesów oraz brak tolerancji dla korupcji i sprzedajności oraz wszelkich nieetycznych zachowań. Grupa uznaje za niezbędne podejmowanie efektywnych działań ukierunkowanych na doskonalenie funkcjonowania Grupy Sygnity oraz podnoszenie kwalifikacji pracowników. Największym kapitałem Grupy są ludzie, dlatego niezwykle ważne jest rozumienie celów dotyczących jakości, bezpieczeństwa informacji oraz działań antykorupcyjnych przez każdego pracownika Grupy, a także ciągła praca nad doskonaleniem siebie i metod swojej pracy. Polityka Zintegrowanych Systemów Zarządzania jest znana i rozumiana przez wszystkich pracowników Sygnity i Sygnity Business Solutions oraz regularnie przeglądana pod kątem jej przydatności, aktualności i adekwatności.

4. Informacje związane z ładem korporacyjnym

4.1. Kultura korporacyjna i polityki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej

GOV-1 – Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

G1-1 - Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

Spółki Grupy Sygnity są zobowiązane do prowadzenia działalności w sposób uczciwy, przestrzegania przepisów prawa oraz norm, a także do zapewnienia, że każdy z jej pracowników, współpracowników i partnerów biznesowych jest traktowany z szacunkiem. Spółki Grupy dążą do tego, aby wszystkie podejmowane w ramach firmy działania były zgodne z najwyższymi standardami etycznymi. Reputacja spółek bezpośrednio przekłada się na wizerunek Grupy Sygnity i tworzenie trwałych relacji zarówno z klientami, inwestorami jak i pracownikami. Spółki są dumne ze swojej reputacji odpowiedzialnego i rzetelnego partnera biznesowego.

W toku badania podwójnej istotności aspekt kultury korporacyjnej został oceniony w kategoriach istotnego pozytywnego wpływu oraz istotnej szansy (istotność wysoka). Istotny pozytywny wpływ identyfikowany przez pryzmat komunikowania i propagowania wspólnego dla Grupy Sygnity systemu wartości. Wpływ ten kształtowany jest przez rozwiązania korporacyjne, transparentność raportowania oraz status spółki publicznej. Z kolei szansa w odniesieniu do tego aspektu została zidentyfikowana przez pryzmat tworzenia lepszego wizerunku spółki, nowych klientów oraz partnerstw biznesowych dla których ważny okazuje się być organizacyjny system wartości.

W ramach Grupy obowiązuje Kodeks Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity („Kodeks Etyki”), który wyrósł z potrzeby dookreślenia i doprecyzowania wewnątrzfirmowych zasad postępowania. Kodeks Etyki

obowiązuje w spółkach: Sygnity, Sygnity Business Solutions oraz Edrana. Wdrożenie Kodeksu Etyki w Sagra Technology nastąpiło w marcu 2025 roku.

Kodeks Etyki jest regulacją przyjętą na poziomie organu zarządzającego danej spółki z Grupy Sygnity.

Kodeks Etyki zawiera główne normy biznesowe określające zasady etycznego zachowania, które muszą być przestrzegane przez wszystkich współpracowników, pracowników, dyrektorów oraz członków zarządu. Jego filozofia i wszystkie zapisy opierają się na założeniu, że ma on pomóc w wyeliminowaniu ewentualnych negatywnych zjawisk i zachowań, które najczęściej wynikają z nieświadomości. W otoczeniu biznesowym pracownicy oraz współpracownicy bywają konfrontowani z sytuacjami, w których od ich decyzji zależy postrzeganie Grupy jako etycznej bądź nie. Aby móc sprawnie konkurować na rynku i zarządzać powierzonymi nam przez naszych klientów dużymi i nierzadko istotnymi społecznie projektami, Grupa Sygnity musi zachować przejrzystość oraz wiarygodność podejmowanych działań. Kodeks Etyki ma za zadanie wskazać, jak zachować się w sytuacjach, które spotykają pracowników oraz współpracowników, a które mogą rodzić wątpliwości, co do ich zgodnej z etyką natury.

Spółki Grupy Sygnity od wielu lat stosują w swojej działalności zasady etycznego postępowania w biznesie. Budujemy świadomość zagadnień etycznych nie tylko w naszych zespołach, ale i wśród kontrahentów naszych firm, stale podnosząc rynkowe standardy w tym zakresie. Stając się częścią Grupy Total Specific Solutions Sygnity i Sygnity Business Solutions uspołniły w październiku 2022 roku istniejące regulacje w zakresie etycznego postępowania, aby ułatwić ich stosowanie w praktyce. Zaktualizowany Kodeks Etyki zawiera nie tylko same zasady, ale i praktyczne przykłady oraz pytania i odpowiedzi odnoszące się do każdego zagadnienia, które reguluje.

W związku z przyjętą w październiku 2022 roku aktualizacją Kodeksu Etyki w listopadzie oraz grudniu 2022 roku przeprowadzony został cykl szkoleń dla wszystkich pracowników i współpracowników Grupy Sygnity.

Zasady postępowania opisane w Kodeksie Etyki bazują na poniższych podstawowych przesłankach regulujących relacje z otoczeniem zewnętrznym:

- Zgodność z przepisami - Spółki Grupy Sygnity muszą przestrzegać wszystkich praw i przepisów odnoszących się do prowadzonej działalności.
- Zapobieganie oszustwom - Spółki Grupy Sygnity nie tolerują żadnych działań prowadzących do popełnienia oszustwa (oszustwo to nieuczciwe działanie prowadzące do poniesienia faktycznych lub potencjalnych strat przez osobę fizyczną lub prawną).
- Zapobieganie korupcji oraz łapówkarstwu - Spółki Grupy Sygnity nie tolerują żadnych działań prowadzących do korupcji lub wręczania łapówek w jakimkolwiek obszarze działalności Spółek.
- Unikanie konfliktu interesów – pracownicy i współpracownicy Grupy Sygnity muszą zawsze działać zgodnie z najlepszym interesem danej Spółki lub Spółek i nie mogą angażować się w żadne działania, które stanowią dla nich konflikt interesów.
- Rzetelna sprawozdawczość - wszystkie księgi, zapisy, rachunki, sprawozdania finansowe, dokumenty związane z czasem pracy oraz wydatkami muszą być prowadzone na bieżąco i w rzetelny sposób, odzwierciedlać prawdziwy stan rzeczy oraz być zgodne ze wszelkimi obowiązującymi wymogami prawnymi i wewnętrznymi politykami.
- Ochrona danych osobowych – pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą postępować zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi poufności i bezpieczeństwa danych oraz wprowadzonego w każdej ze Spółek Standardu Ochrony Danych Osobowych.
- Nielegalne transakcje z wykorzystaniem poufnych informacji (insider trading) - Sygnity jest Spółką notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Kupno i sprzedaż akcji Sygnity z wykorzystaniem poufnych informacji jest niezgodne z prawem.
- Ujawnianie informacji - jakiegokolwiek informacje poufne dotyczące działalności lub finansów Spółek nie mogą być ujawniane publicznie lub przekazywane osobom postronnym bez uprzedniej konsultacji ze Spółkami.

- Współpraca z Dostawcami - Spółki Grupy Sygnity muszą wybierać swoich dostawców na podstawie obiektywnego porównania kryteriów oceny, w tym warunków biznesowych, reputacji czy działania w zrównoważony i niezawodny sposób. Szczegółowe warunki nawiązywania współpracy uregulowane są w Procedurze Zakupowej oraz Zasadach dla Kontrahentów Spółek Grupy Sygnity.
- Odpowiedzialne postępowanie w pracy - pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą dołożyć wszelkich starań, by chronić zasoby Spółek przed nieupoważnionym użyciem, utratą, kradzieżą lub nieodpowiednim użyciem.
- Odpowiedzialne środowisko pracy - Spółki nieustannie dążą do poprawy bezpieczeństwa środowiska pracy. Każdy pracownik i współpracownik Spółek Grupy Sygnity jest odpowiedzialny za tworzenie i utrzymywanie takiej kultury miejsca pracy, w której wszystkie osoby są traktowane z szacunkiem, nie doświadczając prześladowania, znęcania się czy dyskryminacji. Niedopuszczalne jest zdobywanie przewagi nad innymi osobami poprzez manipulację, ukrywanie prawdy, wykorzystywanie poufnych informacji, podawanie błędnych informacji lub inne nieuczciwe zachowania. Spółki nie tolerują także zażywania narkotyków lub innych zabronionych substancji, jak i nieestosownego spożywania alkoholu w trakcie, a także poza godzinami pracy, jeśli ma to wpływ na wykonywanie obowiązków pracowniczych.
- Odpowiedzialność biznesowa - Spółki są zobowiązane do odpowiedzialnego działania w zakresie energii, odpadów, zakupów, personelu, zdrowia oraz bezpieczeństwa. Pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity także mają obowiązek przestrzegać tego zobowiązania.
- Odpowiednie upoważnienia i zgody - we wszystkich kwestiach, które tego wymagają pracownicy i współpracownicy Spółek Grupy Sygnity muszą uzyskać odpowiednią zgodę w oparciu o regulacje obowiązujące w Spółkach. Powyższe stanowi podstawę etycznego zachowania w środowisku biznesowym.
- Należyta staranność - Sygnity dokonuje szczegółowej analizy oddziaływania Spółek na chronione wartości oraz prawa interesariuszy, jednocześnie bada oddziaływanie otoczenia na Spółki jak i Sygnity. Odbывается to m.in. w ramach procesu badania podwójnej istotności oraz w oparciu o proces należytej staranności. Na tej podstawie identyfikowane są obszary oddziaływania o najwyższym priorytecie (kluczowe aspekty tzw. negatywnego wpływu). Wnioski z tej analizy uwzględniane są w systemie zarządzania ryzykiem w Sygnity, który jest jednym z kluczowych obszarów ładu korporacyjnego.
- Każdy pracownik i współpracownik Spółek Grupy Sygnity ma obowiązek zapoznać się z Kodeksem Etyki, a także ma prawo do zadawania pytań, uzyskiwania porad i wyrażania wątpliwości co do jego treści. Każda osoba, która posiada wiedzę o możliwych, podejrzewanych lub znanych naruszeniach Kodeksu Etyki ma obowiązek zgłoszenia tego faktu swojemu przełożonemu, Dyrektorowi ds. Personalnych Sygnity lub poprzez jeden z kanałów Speak Up. W przypadku wątpliwości dotyczących interpretacji poszczególnych zapisów Kodeksu, pracownicy i współpracownicy w każdej chwili mogą zwrócić się z prośbą o wyjaśnienia do swoich przełożonych i koordynatorów lub bezpośrednio do Biura Personalnego.
- Spółki nie tolerują żadnych działań odwetowych w stosunku do pracowników i współpracowników, którzy w dobrej wierze zasięgają porad lub zgłaszają zachowanie niezgodne z Kodeksem Etyki.

W szczegółowych wytycznych Kodeks Etyki opisuje zasady dotyczące: uczciwej konkurencji, działań antymonopolowych, konfliktu interesów, kontaktów z dostawcami i klientami, zatrudniania członków rodzin, poufności informacji i dochowania tajemnicy, zachowań pracowników oraz współpracowników podczas wykonywania obowiązków służbowych, w tym poszanowania różnorodności. Pełna treść Kodeksu Etyki jest udostępniona wszystkim zainteresowanym stronom i dostępna pod adresem: [Kodeks-Etycznego-Postępowania_tryb-jednolity.pdf](#)

Pracodawca zapoznaje z treścią Kodeksu Etyki każdego przyjmowanego do pracy pracownika oraz współpracownika przed rozpoczęciem przez niego pracy. Pracownicy potwierdzają znajomość Kodeksu stosownym oświadczeniem złożonym w formie pisemnej.

Spółki Grupy Sygnity nie posiadają polityki dedykowanej wyłącznie szkoleniom wewnętrznym nt. prowadzenia działalności gospodarczej, niemniej jednak zasadą jest, iż cyklicznie (przynajmniej raz w roku) są przeprowadzane szkolenia przeznaczone dla wszystkich pracowników z zakresu: RODO, compliance, korupcji, Kodeksu Etyki.

W 2024 roku przeprowadzono również przeznaczone dla wszystkich pracowników szkolenie dotyczące korzystania z generatywnej sztucznej inteligencji.

Poniżej Emitent zamieszcza informacje dotyczące przeprowadzonych w 2024 roku obowiązkowych szkoleń przeznaczonych dla wszystkich pracowników Sygnity i Sygnity Business Solutions, które odnoszą się do aspektów związanych z ładem korporacyjnym:

- Rozporządzenie o ochronie danych osobowych – edycja 2024.

Szkolenie e-learningowe RODO składa się z kilku modułów, są to: Podstawy prawne i definicje, Zasady, Zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz ich przesłanki, Uprawnienia osób fizycznych, Profilowanie, czyli zautomatyzowane przetwarzanie danych osobowych, Ocena skutków przetwarzania danych osobowych, RODO, a Sygnity jako twórcy systemów informatycznych przetwarzających dane osobowe, Przetwarzanie danych osobowych dziecka, Naruszenia, Odpowiedzialności i kary, System bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych obowiązujący w Sygnity, Zasady Pracy Zdalnej. Szkolenie kompleksowo przedstawia zasady przetwarzania danych osobowych w Grupie Sygnity, a także prawa jakie mają osoby fizyczne. Po każdym z modułów przeprowadzany jest krótki test wiedzy, który sprawdza zrozumienie danego zagadnienia. Rozwiązanie wszystkich testów częściowych pozwala na poprawne zakończenie szkolenia. Całość szkolenia zajmuje do 60 minut. Szkolenie jest przeprowadzane cyklicznie – raz w roku.

- Szkolenie Compliance (zasady etycznego postępowania, w tym dotyczące zachowania uczciwej konkurencji, dbania o środowisko pracy czy unikania działań o charakterze korupcyjnym) – edycja 2024.

Szkolenie to również ma charakter e-learningowy. Kurs składa się z Wprowadzenia oraz 6 modułów (uczciwa konkurencja, zapobieganie oszustwom oraz przeciwdziałanie korupcji, konflikt interesów, poufność i insider trading oraz elementy RODO, odpowiedzialne postępowanie w pracy oraz odpowiedzialne środowisko pracy, zgłoszenia wewnętrzne naruszeń prawa). Całość szkolenia obejmuje ok. 70-80 minut. Po przejściu każdego modułu uczestnik proszony jest o rozwiązanie krótkiego testu częściowego. Zaliczenie wszystkich testów częściowych pozwala na zakończenie szkolenia certyfikatem. Dodatkowo, poza testami, w treści umieszczone są liczne scenki wymagające właściwej odpowiedzi, jak postępować wraz z odniesieniami do dokumentów, które regulują dane zachowanie. A także wzięte z życia przykłady nieprawidłowych zachowań oraz eksperymentów społecznych.

W Grupie Sygnity obowiązuje ponadto model wartości firmowych, które w zwięzły sposób opisują promowaną w firmie kulturę organizacyjną. Sześć wartości firmowych odnosi się do podstawowych zasad, według których budowane są relacje wewnętrzne i zewnętrzne Grupy Sygnity:

- Orientacja na rynek: nastawienie na zewnętrzne otoczenie, zorientowanie na przyszłość.
- Orientacja na klienta: wartość biznesowa, długotrwałe relacje.
- Orientacja na wyniki: mierzalne cele, proaktywne działanie.
- Zaangażowanie: właściwe nastawienie i koncentracja, zespołowe podejście.
- Przedsiębiorczość: myślenie jak właściciele - ryzyko i zwrot.
- Ambicja: uczenie się, podejmowanie prób, branie na siebie odpowiedzialności.

Powyższe działania Zarząd Sygnity realizuje zgodnie z aspektami etycznymi i przyjętymi wartościami organizacji. Zarząd przyjmuje i aktualizuje Kodeks Etyki, jak również strategię organizacji. Rada Nadzorcza sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki, we wszystkich dziedzinach jej działalności uwzględnia aspekty etyczne oraz wartości organizacji. Zarząd i Rada Nadzorcza są organem właściwym dla zgłoszeń ewentualnych nieprawidłowości na podstawie obowiązującej w Spółce Procedury Anonimowego Zgłaszania Nieprawidłowości w Sygnity S.A., przyjętej na podstawie przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ponadto Komitet Audytu Rady Nadzorczej corocznie dokonuje przeglądu systemu compliance obowiązującego w Spółce, w tym w zakresie obowiązujących regulacji, ich zgodności z prawem oraz zgłoszeń dokonywanych na podstawie regulacji etycznych obowiązujących w Spółce.

Kodeks Etyki zawiera główne normy biznesowe określające zasady etycznego zachowania, które muszą być przestrzegane przez wszystkich współpracowników, pracowników, dyrektorów oraz Członków Zarządu.

W obszarze Ujawnianie informacji, poufność oraz insider trading

- Do ujawniania Istotnych Informacji mediom, analitykom, akcjonariuszom i opinii publicznej upoważnieni są wyłącznie Członkowie Zarządu.
- Prospekty emisyjne, okólniki informacyjne dla kierownictwa, śródroczne sprawozdania finansowe, roczne sprawozdania finansowe, powiązane omówienie i dokonana przez Zarząd analiza, a także wszelkie powiązane komunikaty prasowe muszą być uprzednio zweryfikowane i zatwierdzone przez Zarząd Sygnity.
- Jeśli jakiegokolwiek Istotne Informacje zostaną ujawnione, Zarząd musi niezwłocznie ujawnić takie Istotne Informacje opinii publicznej, zgodnie z obowiązującym prawem.
- Każdy pracownik, który dowie się o ujawnieniu Istotnych Informacji musi to niezwłocznie zgłosić Zarządowi.

W obszarze Polityka Spółki dotycząca korzystania z generatywnej AI; nakazy i zakazy

- Nie należy umieszczać żadnych danych: Spółki, osobowych, wrażliwych, zastrzeżonych lub poufnych w swoich komunikatach do aplikacji generatywnej AI, takich jak ChatGPT, chyba że przeprowadzono szczegółową ocenę ryzyka w odniesieniu do stosowania takich informacji i która to ocena ryzyka została zatwierdzona przez Zarząd Spółki lub właściwego Członka Zarządu Spółki.
- Nie należy włączać ani integrować narzędzi bazujących na generatywnym AI, ani wyników generowanych przez AI z komercyjnymi produktami i ofertami oprogramowania Spółki, chyba że: (i) przeprowadzono szczegółową ocenę ryzyka w odniesieniu do stosowania takich narzędzi i która to ocena ryzyka została zatwierdzona przez Zarząd Spółki lub właściwego Członka Zarządu Spółki lub (ii): narzędzie zostało wymienione w Załączniku A Kodeksu Etyki.
- Badanie, realizowanie, rozwijanie lub włączanie do produktów lub usług Spółki jakiegokolwiek funkcjonalności, która w jakikolwiek sposób może być uznana za generatywną sztuczną inteligencję, musi zostać uprzednio zatwierdzone przez Zarząd Spółki lub właściwego Członka Zarządu Spółki.

W obszarze regulacji dot. zgłaszania nieprawidłowości

Bez względu na to, w której ze Spółek Grupy jest się zatrudnionym lub z którą z nich się współpracuje można zgłosić także nieprawidłowości w oparciu o:

- Procedurę anonimowego zgłaszania nieprawidłowości – wdrożoną w Sygnity, będącej spółką publiczną, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, która określa zasady, sposób i procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników i współpracowników wskazanemu członkowi Zarządu, a w szczególnych przypadkach - Radzie Nadzorczej, naruszeń prawa.
- Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych w Sygnity – wdrożony w oparciu o przepisy związane z ochroną sygnalistów, na podstawie Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.

4.2. Compliance

Prawidłowe funkcjonowanie systemu oddziałuje pozytywnie na organizację, jej możliwości rozwoju poprzez wiarygodny wizerunek Grupy oraz łatwiejszą możliwość pozyskania nowych kontrahentów, a także partnerstwa biznesowe. Jednocześnie aspektem, który potencjalnie mógłby negatywnie wpływać na szeroko rozumiane finanse organizacji są sankcje związane z brakiem zgodności z przepisami prawnymi w różnych sferach działalności Grupy.

Prawidłowo funkcjonujący system compliance jest krytyczny dla modelu biznesowego oraz realizacji strategii Grupy z poszanowaniem interesów zainteresowanych stron.

Spółka konsekwentnie dba o transparentność swoich działań oraz zapewnia, że przestrzeganie prawa i wszelkich zasad compliance jest jednym z najważniejszych elementów codziennego funkcjonowania w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.

W okresie sprawozdawczym w strukturze organizacyjnej Grupy funkcjonował Compliance Officer, odpowiedzialny za dostosowywanie się Grupy do zmian w otoczeniu regulacyjnym. Compliance Officer ściśle współpracuje z jednostkami organizacyjnymi back office oraz wsparciem sprzedaży, w tym m.in. Biurem Prawnym, Biurem Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Biurem Finansowym, Biurem Personalnym, Biurem Zakupów, Biurem Zarządu (w tym Zespół Bezpieczeństwa i Jakości) oraz Audytorem Wewnętrznym.

Grupa Sygnity wdrożyła i rozwija wielopłaszczyznowy system compliance, w tym certyfikowany System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi zgodny z ISO 37001, jako jeden z trzech filarów Zintegrowanego Systemu Zarządzania, ukierunkowany na przestrzeganie zasad oraz praw wyrażonych m.in. w aktach powołanych w art. 18 Rozporządzenia w sprawie taksonomii niefinansowej UE. Obszary, w których Spółka planuje zwiększyć swoją aktywność w zakresie rozwoju systemu compliance opartego o wytyczne wskazane w tym przepisie jest pogłębianie ustrukturyzowanego dialogu z interesariuszami oraz poszerzenie spectrum analizy łańcucha dostaw oraz rozwój systemu zarządzania ryzykiem o czynniki z obszaru zrównoważonego rozwoju.

Dzięki procedurom należytej staranności, procedurze dla sygnalistów, procedurze zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Sygnity oraz procedurze zgłaszania i zarządzania incydentami Spółka konsekwentnie zwiększa transparentność swoich działań oraz zapewnia, że przestrzeganie prawa i wszelkich zasad compliance jest jednym z najważniejszych elementów codziennego funkcjonowania w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu. Ponadto, każdego roku Spółki poddają się niezależnej ocenie zewnętrznej w zakresie zgodności ze standardem ISO 37001 System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi. Warto podkreślić, iż zarówno w roku 2024, jak w poprzednich latach audytorzy zewnętrzni nie stwierdzili w tym obszarze uchybień.

Informacje nt. podejmowanych działań oraz inicjatyw w obszarze zapewnienia zgodności działania z obowiązującymi przepisami w odniesieniu do poszczególnych obszarów działalności zostały opisane w kolejnych punktach dedykowanych danym zagadnieniom.

Rozwijanie systemu compliance w organizacji związane jest dążeniem do minimalizowania ryzyka wystąpienia incydentów niezgodności z obowiązującymi przepisami.

4.3. System zgłaszania nieprawidłowości

W procesie badania podwójnej istotności aspekt ochrony sygnalistów został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu. Wpływ ten tworzony jest poprzez zapewnienie licznych kanałów zgłaszania naruszeń oraz zapewnienie zgodności z obowiązującymi regulacjami w obszarze ochrony sygnalistów.

W roku obrotowym 2019 w Sygnity została przyjęta Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości, która określa zasady, sposób i procedury anonimowego zgłaszania przez pracowników oraz współpracowników wskazanemu członkowi Zarządu, a w szczególnych przypadkach Radzie Nadzorczej, naruszeń prawa, w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.) (dalej: Ustawa), 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 procedur i standardów etycznych. Procedura stanowi wewnętrzną procedurę Spółki, o której mowa w art. 97d Ustawy. Celem wprowadzenia Procedury jest wspieranie działań Spółki mających na celu:

- zapobieganie wystąpieniu nadużyć w Spółce, w szczególności takich jak przypadki korupcji, konfliktu interesów, nadużycia zaufania, oszustw, fałszerstw dokumentacji;
- przeciwdziałanie i minimalizowanie negatywnych skutków nieprawidłowości dla pracowników/ współpracowników, Spółki, członków jej organów, kontrahentów i akcjonariuszy;
- promowanie właściwych postaw etycznych wśród pracowników / współpracowników;
- umacnianie wizerunku Spółki jako organizacji etycznej i transparentnej.

Spółka utrzymuje trzy kanały do dokonywania zgłoszeń: i) za pośrednictwem dedykowanego adresu poczty elektronicznej: a) zgłoszenia kierowane do Zarządu – sygnalista_zarzad@sygnity.pl, b) zgłoszenia kierowane do Rady Nadzorczej – sygnalista_rada_nadzorcza@sygnity.pl, ii) za pośrednictwem dedykowanego systemu informatycznego dostępnego pod adresem <https://sygnalista.sygnity.pl>, iii) za pośrednictwem listu umieszczonego w zamkniętej skrzynce, znajdującej się w ogólnodostępnym miejscu w biurze Spółki w Warszawie.

Ponadto, w roku obrotowym 2022 wdrożono Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych w Sygnity określający zasady oraz sposób zgłaszania przez Zgłaszających Naruszeń prawa oraz przyjmowania, rozpatrywania i realizacji Działań następczych związanych ze Zgłoszeniami („Regulamin zgłoszeń wewnętrznych”).

System zgłaszania nieprawidłowości ma charakter ogólnodostępny i może być wykorzystywany zarówno przez interesariuszy wewnętrznych jak i zewnętrznych.

Sposoby przyjmowania zgłoszeń

Sygnaliści, którzy mają uzasadnione podstawy lub podejrzenia, że miały lub mogły mieć miejsce naruszenia prawa, mają prawo do ich zgłaszania za pośrednictwem:

- a. dedykowanego systemu informatycznego dostępnego pod adresem: sygnalista.sygnity.pl,
- b. osobiście do osoby lub osób wchodzących w skład niezależnego organizacyjnie podmiotu wewnętrznego upoważnionego przez Spółkę lub Spółkę Grupy Sygnity do przyjmowania zgłoszeń, podejmowania działań następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej, które dokumentują otrzymanie zgłoszenia – w przypadku prośby o przyjęcie zgłoszenia osobistego, Komisja powinna wyznaczyć termin na przyjęcie zgłoszenia w terminie nie dłuższym niż 7 dni od dnia złożenia takiej prośby,

lub

- c. telefonicznie do osoby lub osób wchodzących w skład Komisji, które dokumentują otrzymanie zgłoszenia;

(„Kanał”).

Każda ze Spółek Grupy Sygnity wskazała na swojej stronie internetowej w odpowiedniej zakładce numer telefonu, na który przyjmowane są zgłoszenia telefoniczne, a także dedykowany kanał do przyjmowania zgłoszeń elektronicznie.

Zgłoszenie za pomocą Kanału jest anonimowe, o ile sygnalista nie poda w zgłoszeniu swoich danych osobowych.

W przypadku zgłoszeń anonimowych, zgłoszenie rozpoznaje się zgodnie z Regulaminem zgłoszeń wewnętrznych, o ile anonimowy charakter zgłoszenia oraz informacji w nim zawarte umożliwiają merytoryczne rozpoznanie. W przeciwnym wypadku, zgłoszenie pozostawia się bez rozpoznania z adnotacją przyczyny.

Sygnaliści zgłaszający naruszenie prawa są zobowiązani do:

- zgłaszania naruszenia prawa w dobrej wierze, w oparciu o uzasadnione przekonanie, że naruszenie prawa miało, ma lub mogło mieć miejsce - niedopuszczalne jest dokonywanie zgłoszeń jedynie w celu zaszkodzenia jakiegokolwiek innej osobie, w tym kontrahentowi, Spółce lub członkom jej organów;
- zawarcia w zgłoszeniu wszystkich istotnych informacji na temat zgłaszanych naruszeń prawa;
- udzielania niezbędnych wyjaśnień i dodatkowych informacji w trakcie postępowania wyjaśniającego, o ile zgłoszenie zostanie dokonane w sposób umożliwiający komunikację zwrotną.

Zgłoszenie powinno zawierać co najmniej:

- opis sprawy ze wskazaniem istotnych faktów mających znaczenie dla sprawy,
- opis i datę zdarzenia oraz okoliczności jego zajścia,
- wskazanie naruszonych przepisów,
- wskazanie osób mających związek ze sprawą, w tym świadków naruszenia prawa.

Działania następcze

Zgłoszenie dokonane za pomocą Kanału trafia do niezależnego organizacyjnie podmiotu wewnętrznego upoważnionego przez Spółkę lub Spółkę Grupy Sygnity do przyjmowania zgłoszeń, podejmowania działań

następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej („Komisja”). W skład Komisji nie może wchodzić Członek Zarządu. W Sygnity Komisja składa się z Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Compliance Officera oraz Audytora Wewnętrznego. Każdorazowo członek Komisji musi posiadać pisemne upoważnienie Spółki do przyjmowania zgłoszeń. Tym samym w ocenie Emitenta tryb rozpatrywania zgłoszeń jest niezależny od organów zarządzających. Wszystkie zgłoszenia dotyczące naruszeń prawa są rejestrowane, a ich rozpatrywanie odbywa się niezwłocznie od momentu wpłynięcia zgłoszenia. Działania wyjaśniające powinny zakończyć się w rozsądnym terminie, nie przekraczającym 3 miesięcy. Przekazanie informacji o przyjęciu zgłoszenia odbywa się nie później niż w ciągu 7 dni od dokonania zgłoszenia, o ile sygnalista pozostawił zwrotny adres do kontaktu.

W przypadku otrzymania zgłoszenia Komisja zachowując należyta staranność bada okoliczności wskazane w zgłoszeniu, w celu stwierdzenia czy doszło do naruszenia prawa, w tym w szczególności:

- ustala okoliczności wskazane w zgłoszeniu,
- ocenia i weryfikuje informacje zawarte w zgłoszeniu,
- stwierdza, czy doszło czy nie doszło do naruszenia prawa,
- przeprowadza postępowanie dowodowe, do którego należy: wysłuchanie wszystkich osób mających związek ze zgłoszonym naruszeniem prawa, zebranie i analiza dokumentów mających związek ze zgłoszeniem,
- wydaje rekomendacje dot. działań naprawczych i prewencyjnych, których celem jest minimalizacja podobnych zdarzeń w przyszłości,
- zawiadamia lub rekomenduje zawiadomienie właściwego organu ścigania w przypadku przestępstw karnych, jeżeli jest taka konieczność.

W przypadku, w którym zgłoszenie w sposób oczywisty zawiera nieprawdziwe lub niepotwierdzone informacje, nie może ono w jakikolwiek negatywny sposób wpływać na prawa i obowiązki osoby, której zgłoszenie dotyczy, zakazane są jakiegokolwiek działania odwetowe wobec takiej osoby.

Zapisy z przeprowadzonych czynności są przechowywane w dedykowanym systemie informatycznym w sposób zapewniający ochronę, poufność i integralność informacji zawartych w zgłoszeniu.

Spółki stosują rozwiązania techniczne i organizacyjne zapewniające przechowywanie danych osobowych Sygnalisty oddzielnie od dokumentu lub innego nośnika informacji obejmującego zgłoszenie, włączając w to, w odpowiednim przypadku, usunięcie z treści dokumentu lub innego nośnika informacji o naruszeniu wszystkich danych osobowych sygnalisty, niezwłocznie po ich otrzymaniu.

W przypadku, w którym zgłoszenie dotyczy członka Komisji lub sygnalistą jest członek Komisji, członek taki z mocy samego Regulaminu zgłoszeń wewnętrznych podlega wyłączeniu z prac Komisji, a pozostali członkowie Komisji w trybie roboczym wybierają członka Komisji ad hoc, uzyskują dla niego stosowne upoważnienie Zarządu i dokonują rozpoznania zgłoszenia. W sytuacji, w której zgłoszenie dotyczyłoby wszystkich członków Komisji, członkami ad hoc uprawnionymi do rozpoznania takiego zgłoszenia są przedstawiciele rady pracowników, z którymi Spółka lub spółka z Grupy Sygnity konsultowała treść Regulaminu zgłoszeń wewnętrznych.

Ochrona Sygnalisty

Dokonanie zgłoszenia nie może stanowić przyczyny zastosowania wobec sygnalisty negatywnych konsekwencji o charakterze odwetowym, represyjnym czy dyskryminującym lub innych przejawów niesprawiedliwego traktowania takich jak, m.in.:

- odmowa nawiązania stosunku pracy lub współpracy,
- wypowiedzenie lub rozwiązanie stosunku pracy lub współpracy bez wypowiedzenia,
- niekorzystna zmiana warunków zatrudnienia, w tym obniżenie wynagrodzenia lub zmiana stanowiska lub zakresu obowiązków,
- pominięcie przy przydzielaniu nagród materialnych i niematerialnych,
- wstrzymanie awansu lub pominięcie przy awansie,
- negatywna ocena wyników pracy lub negatywna opinia o pracy lub pracowniku,
- mobbing, dyskryminacja, zastraszanie,

- działania zmierzające do utrudnienia znalezienia pracy lub nawiązania współpracy w przyszłości w danym sektorze lub branży,

jak również próby lub groźby zastosowania takich działań.

Sygnalista podlega pełnej ochronie przed działaniami opisanymi wyżej od chwili dokonania zgłoszenia, pod warunkiem, że sygnalista miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia i że stanowi informację o naruszeniu prawa. A contrario, sygnalista nie korzysta z ochrony, jeśli dokonał zgłoszenia w złej wierze, tj. wiedział lub przy zachowaniu należytej staranności mógł wiedzieć, że informacje podlegające zgłoszeniu, są nieprawdziwe.

W razie powzięcia przez Spółkę informacji o zaistnieniu jakichkolwiek przejawów działań odwetowych, represyjnych czy dyskryminacyjnych podjętych wobec sygnalisty w związku ze zgłoszeniem naruszenia prawa, podejmują oni wszelkie działania, jakie uznają za zasadne, mające na celu:

- wyeliminowanie stwierdzonych naruszeń,
- zapewnienie wsparcia sygnaliście,
- zapobieganie działaniom odwetowym w przyszłości.

Fakt dokonania zgłoszenia jest objęty poufnością niezależnie od tego czy sygnalista poda swoje dane osobowe w zgłoszeniu czy nie i jest ujawniany wyłącznie tym osobom, które z racji pełnionych funkcji i zadań w Spółce muszą się z nim zapoznać w celu podjęcia działań określonych w Regulaminie zgłoszeń wewnętrznych.

Wszelkie kontakty z sygnalistą, który podał w zgłoszeniu dane umożliwiające skontaktowanie się z nim mają charakter poufny, a kontakt z taką osobą ma na celu należyte wyjaśnienie okoliczności zgłoszenia danego przypadku naruszenia prawa i podjęcia stosownych działań następnych.

Komisja może skierować do Dyrektora Biura Personalnego zalecenie monitorowania we wskazanym przez siebie okresie sytuacji kadrowej sygnalisty. Monitorowanie obejmuje analizę uzasadnienia wszelkich wniosków przelożonych sygnalisty dotyczących zmiany jego sytuacji prawnej i faktycznej w ramach stosunku pracy (np. rozwiązanie umowy o pracę, zmiana zakresu czynności, przeniesienie do innej komórki organizacyjnej lub na inne stanowisko pracy, degradacja stanowiskowa, płacowa, podnoszenie kompetencji, dodatkowe wynagrodzenie przyznawane pracownikom – dodatki, nagrody, premie, zmiana warunków świadczenia pracy – wynagrodzenie, wymiar etatu, godziny pracy, udzielenie pracownikowi urlopu wypoczynkowego, szkoleniowego lub bezpłatnego itp.). W przypadku stwierdzenia lub podejrzenia działań odwetowych wobec sygnalisty Dyrektor Biura Personalnego zobowiązany jest poinformować o tym Komisję w trybie natychmiastowym. W szczególnych przypadkach Komisja może skierować do Dyrektora Biura Personalnego zalecenie monitorowania przez wskazanym przez siebie okresie sytuacji kadrowej osoby, której zgłoszenie dotyczy, w szczególności, czy w wyniku fałszywego lub niepotwierdzonego zgłoszenia nie były wobec tej osoby prowadzone działania odwetowe.

Przepisy Regulaminu zgłoszeń wewnętrznych, w szczególności dotyczące ochrony sygnalisty, stosuje się odpowiednio do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązanej z sygnalistą, a także do osoby prawnej lub innej jednostki organizacyjnej pomagającej sygnaliście lub z nim powiązanej.

Przepisy Regulaminu zgłoszeń wewnętrznych stosuje się odpowiednio w przypadku, gdy zgłoszenie zostanie skierowane do odpowiednich instytucji, organu lub jednostki organizacyjnej Unii Europejskiej w trybie właściwym dla tych zgłoszeń.

Rejestr Zgłoszeń

Spółka prowadzi rejestr zgłoszeń wewnętrznych i jest administratorem danych zgromadzonych w tym rejestrze. Wpisu do rejestru zgłoszeń wewnętrznych dokonuje się na podstawie zgłoszenia. W rejestrze zgłoszeń wewnętrznych Spółka gromadzi następujące dane:

- numer zgłoszenia,
- przedmiot naruszenia prawa,
- datę dokonania zgłoszenia,
- dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób i do rozpoznania zgłoszenia,
- adres do kontaktu sygnalisty, jeśli taki adres został podany,

- informację o podjętych działaniach następczych,
- datę zakończenia sprawy.

Dane w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

Informacja dot. zgłoszeń zewnętrznych

Sygnaliści uprawnieni są do składania zgłoszeń zewnętrznych kierowanych do organów publicznych, a w stosownych przypadkach, do instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej w trybie i na zasadach wskazanych przez przepisy prawa, w szczególności do Rzecznika Praw Obywatelskich. Zasady zgłaszania informacji o naruszeniach prawa organowi publicznemu określa Ustawa.

4.4. Przeciwdziałanie korupcji

G1-3 – Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie

G1-4 – Incydenty korupcji lub przekupstwa

Aspekt korupcji został zidentyfikowany w ramach badania podwójnej istotności w kategorii pozytywnego wpływu oraz ryzyka i szansy. Wpływ pozytywny zidentyfikowany jest poprzez zapewnienie wiarygodności biznesowej oraz ograniczanie ryzyka wystąpienia incydentów korupcyjnych. Rozwiązania korporacyjne, transparentność raportowania oraz wdrożone rozwiązania w obszarze przeciwdziałania korupcji przekładają się na kształtowanie powyższego wpływu. Z kolei wpływ ww. aspektu na finanse organizacji (szanse oraz ryzyka) zidentyfikowany jest przez pryzmat odpowiednio:

- korzyści wizerunkowych wpływających na postrzeganie Grupy jako wiarygodnego oraz rzetelnego partnera biznesowego (szansa);
- potencjalne wystąpienie incydentu korupcyjnego oraz doniesie znaczenie potencjalnych konsekwencji finansowych oraz wizerunkowych (ryzyko).

Pracownicy oraz współpracownicy Grupy Sygnity zobowiązani są do przestrzegania przepisów prawa obowiązujących na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Pracownicy oraz współpracownicy Grupy Sygnity zobowiązani są do znajomości i przestrzegania regulacji wewnętrznych obowiązujących w Grupie Sygnity. W szczególności pracownicy oraz współpracownicy Grupy Sygnity:

- nie mają prawa oferować, zapewniać ani żądać pośrednio lub bezpośrednio szczególnych względów w zamian za korzyść osobistą lub majątkową bądź obietnice takiej korzyści,
- nie mają prawa angażować się w jakiekolwiek działania o znamionach korupcji ani w jakiekolwiek działania mogące prowadzić do korupcji.

Grupa Emitenta nie posiada jednolitej polityki przeciwdziałania korupcji lub przekupstwu zgodnej z Konwencją Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji. Na ten moment Grupa nie podjęła decyzji o opracowaniu takiej polityki, ponieważ dotychczasowe struktury wewnętrzne oraz wdrożone procedury zarządzania ryzykiem w wystarczający sposób minimalizowały ryzyko korupcji i łapówkarstwa. Grupa nie wyklucza rozważenia opracowania i wdrożenia takiej polityki w przyszłości, w zależności od zmieniających się regulacji, oczekiwań interesariuszy oraz dalszego rozwoju działalności. Niemniej jednak, Grupa Sygnity w roku obrotowym 2021 ustanowiła i wdrożyła System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi, zgodny z wymaganiami standardu ISO37001, który stał się elementem Zintegrowanego Systemu Zarządzania i podlega certyfikacji przez niezależną jednostkę akredytowaną. System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi obejmuje zgodnie z zapisami normy ISO37001 ocenę ryzyka korupcji, due diligence w odniesieniu do projektów, transakcji i partnerów biznesowych, kontrolę finansową i komercyjną, procedury dotyczące prezentów, darowizn, sponsoringu i gościnności, zgłaszanie podejrzeń korupcji, reagowanie na przypadki korupcji oraz działania dyscyplinarne. Norma ISO 37001:2016 nie zawiera bezpośrednich odniesień do Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko Korupcji (UNCAC) w swoim tekście, gdyż standardy ISO są opracowywane przez Międzynarodową Organizację Normalizacyjną (ISO) i mają charakter globalny, a nie prawny. Niemniej, wymagania ISO 37001 pokrywają się z kluczowymi aspektami UNCAC, zwłaszcza w zakresie prewencji, polityki antykorupcyjnej, zgłaszania naruszeń i zarządzania ryzykiem.

Mając na uwadze model biznesowy Grupy Sygnity grupami kompetencyjnymi, które są najbardziej zagrożone korupcją i przekupstwem w ocenie Spółki są: Zarząd, Dyrektorzy Zarządzający Sektora (przy czym od 2025 roku nie funkcjonuje już takie stanowisko w strukturze organizacyjnej Emitenta), Dyrektorzy Obszarów Biznesowych, Dyrektor Centrum Usług Informatycznych, Menadżerowie Jednostek Biznesowych, Dyrektor Zarządzający Sprzedaży, Dyrektor Biura Prawnego oraz Dyrektor Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego.

W 2024 roku nie został ustanowiony program szkoleniowy dedykowany aspektom związanym z przeciwdziałaniem korupcji. Niemniej jednak Emitent poprzez prowadzone cykliczne szkolenia wewnętrzne, uwrażliwia ww. grupy kompetencyjne na kwestie związane z korupcją i przekupstwem.

W 2024 roku przeprowadzono szkolenie Compliance (zasady etycznego postępowania, w tym dotyczące zachowania uczciwej konkurencji czy unikania działań o charakterze korupcyjnym) – edycja 2024. Powyższe wykonywane jest również w ramach onboardingu.

Tabela 16 Szkolenia z obszaru compliance (zasady etycznego postępowania, w tym dotyczące zachowania uczciwej konkurencji czy unikania działań o charakterze korupcyjnym) w Grupie Sygnity

Szkolenia z obszaru compliance	Funkcje narażone na ryzyko	Kadra zarządzająca (z wyłączeniem Zarządu oraz Rady Nadzorczej)	Zarząd oraz Rada Nadzorczej	Pozostali pracownicy
Ogółem	39	82	15	497
Liczba osób, które odbyły szkolenie	38	81	8	482
Odsetek osób, które odbyły szkolenie (%)	97,44	98,78	53,33	96,98

Ponadto konkretne grupy pracowników (np. Biuro Zakupów, przedstawiciele Obszarów Biznesowych) biorą udział w obowiązkowych, okresowych szkoleniach z zakresu etyki i compliance organizowanych przez partnerów Spółki.

Niezależnie od Procedury anonimowego zgłaszania nieprawidłowości badanie incydentów związanych z postępowaniem w biznesie, w tym incydentów korupcji i przekupstwa zostało zaadresowane w Kodeksie Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity, który wprost wskazuje, jakie zdarzenia i jakimi kanałami należy je zgłaszać. Wszyscy pracownicy mają obowiązek zapoznania się z Kodeksem Etyki.

Wdrożony System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi pozwala na sprawniejszą identyfikację procesów, projektów oraz interesariuszy, którzy są narażeni na większe niż niskie ryzyko dotyczące korupcji, a także pozwala wdrożyć działania, których celem jest minimalizacja tych ryzyk. Dzięki procedurom należytej staranności, procedurze dla sygnalistów, regulaminowi zgłaszania nieprawidłowości dotyczących działań korupcyjnych/konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Sygnity Spółka konsekwentnie zwiększa transparentność swoich działań oraz zapewnia, że przestrzeganie prawa i wszelkich zasad compliance jest jednym z najważniejszych elementów codziennego funkcjonowania w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.

Corocznie przeprowadzany jest audyt zewnętrzny przez jednostkę akredytowaną, która bada sposób funkcjonowania procesów zachodzących w organizacji w odniesieniu do najlepszych rynkowych praktyk oraz w odniesieniu do wewnętrznych regulacji Grupy Kapitałowej. Zintegrowany System Zarządzania w Grupie Sygnity jest aktualnie certyfikowany przez akredytowaną jednostkę – Centrum Certyfikacji Jakości Wojskowej Akademii Technicznej (akredytowanej przez Polskie Centrum Akredytacji). W grudniu 2024 roku przeprowadzony został audyt zewnętrzny w nadzorze, w wyniku którego Spółka oraz Sygnity Business Solutions utrzymały certyfikację na zgodność ze standardami: ISO 9001 System Zarządzania Jakością oraz ISO 27001 System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz ISO 37001 System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi. Przeprowadzony audyt nie wykazał niezgodności, co potwierdził przedstawiony przez jednostkę certyfikującą raport z audytu.

Wszyscy pracownicy/współpracownicy, którzy mają uzasadnione podstawy lub podejrzenia, że miały lub mogły mieć miejsce nieprawidłowości, mają prawo do ich zgłaszania za pośrednictwem dedykowanego systemu informatycznego dostępnego pod adresem: <https://sygnalista.sygnity.pl>.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej corocznie dokonuje przeglądu systemu compliance obowiązującego w Spółce, w tym w zakresie obowiązujących regulacji, ich zgodności z prawem oraz zgłoszeń dokonywanych na podstawie regulacji etycznych obowiązujących w Spółce. Kodeks Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity, udostępniony na stronie internetowej Spółki <https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2025/02/Kodeks-Etycznego-Postepowania-tryb-jednolity.pdf> oraz w ramach systemu Intranet. Ponadto, wszelkie zmiany tego dokumentu są komunikowane elektroniczną pocztą korporacyjną każdorazowo z opisem zmian, które zaszyły w dokumencie.

4.5. Informacje nt. incydentów związanych z naruszeniem przepisów dedykowanych przeciwdziałaniu korupcji lub przekupstwa

G1-4 – Incydenty korupcji lub przekupstwa

W 2024 roku nie wystąpiły po stronie Grupy:

- wyroki skazujące za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw;
- grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw;
- potwierdzone incydenty korupcji lub przekupstwa;
- potwierdzone incydenty, kiedy zwolniono lub ukarano własne zasoby pracownicze jednostki w związku z korupcją lub incydentami związanymi z przekupstwem;
- potwierdzone incydenty dotyczące umów z partnerami biznesowymi, które rozwiązano lub których nie przedłużono z powodu naruszeń związanych z korupcją lub przekupstwem;
- publiczne sprawy sądowe dotyczące korupcji lub przekupstwa wniesione przeciwko spółkom z Grupy i jej własnym zasobom pracowniczym.

4.6. Zarządzanie relacjami z kontrahentami

G1-2 – Zarządzanie relacjami z dostawcami

W procesie badania podwójnej istotności aspekt zarządzania relacjami z dostawcami został oceniony w kategorii pozytywnego wpływu. Związane jest to z realizacją współpracy z dostawcami na warunkach rynkowych oraz mając na względzie korzyści biznesowe (rachunek ekonomiczny) dostawców.

Grupa Sygnity nie posiada jednolitej polityki mającej na celu zapobieganie opóźnieniom w płatnościach, w szczególności na rzecz MŚP. Wynika to z funkcjonującej niezależności spółek Grupy Sygnity do kształtowania jej wewnętrznych regulacji. Niemniej jednak w spółkach Grupy Sygnity funkcjonują sformalizowane zasady realizacji płatności oraz procedury zakupowe. W roku obrotowym 2024 Spółki Grupy współpracowały z ok. 400 dostawcami zewnętrznymi, w przypadku zdecydowanej większości podmiotów relacje biznesowe miały również miejsce w latach poprzednich. Podstawowe kryterium podziału kontrahentów stanowił przedmiot zakupu pozwalający na wyróżnienie następujących grup:

- dostawcy usług (serwisowych, programistycznych, szkoleniowych i mieszanych);
- dostawcy sprzętu i urządzeń;
- dostawcy licencji i oprogramowania.

Wybór dostawców następował w całkowicie sformalizowany sposób, zgodnie z obowiązującą procedurą zakupową, pozwalając osiągnąć najlepsze z dostępnych na rynku opcji zakupu. Realizacja transakcji mogła być powierzona wyłącznie oferentowi, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą w oparciu o kryteria oceny ofert. Biuro Zakupów stanowiło elementarną część postępowania i w oparciu o wzmiankowane parametry, przeprowadzoną analizę rynku oraz negocjacje z oferentami, przygotowywało rekomendacje dla jednostki inicjującej proces nabywczy. Elementami determinującymi jakość portfela dostawców, a w konsekwencji ograniczającym ryzyka płynności dostaw, były: selekcja „negatywna” na początku procesu zakupowego, wykluczająca określonych oferentów z uczestniczenia w postępowaniu zakupowym oraz okresowa ocena partnerów handlowych. Trwająca w niektórych przypadkach nawet kilka lat relacja biznesowa jest poddawana okresowej weryfikacji, która pozwala na ich walidację w kontekście jakości współpracy, ważności kontraktu, warunków umownych, dostępności substytutów. Ograniczony stopień koncentracji dostawców oraz wieloetapowy proces ich selekcji sprawiały, iż ryzyka charakterystyczne dla rozbudowanego łańcucha dostaw, były systemowo mitygowane i nie wpływały na operacyjną sprawność organizacji. W roku obrotowym 2020 procedura zakupowa

została zaktualizowana m.in. w zakresie wprowadzenia obligatoryjnej weryfikacji kontrahentów przed rozpoczęciem współpracy. Spółka każdego roku przeprowadza ocenę dostawców, zarówno pod kątem jakości świadczonych usług, jak i ryzyk związanych z powierzeniem usług podmiotom trzecim.

Grupa popiera konkurencję jakościową i cenową - działamy w sposób otwarty, bezpośredni i uczciwy. Przestrzegając prawa antymonopolowego i norm dotyczących uczciwej konkurencji, spółki Grupy wymagają od pracowników, aby ich postępowanie spełniało następujące warunki:

- dane dotyczące konkurencyjnej oferty nigdy nie powinny być omawiane ze stroną konkurującą;
- zabronione jest ograniczanie wolnej konkurencji przez ustalanie ze stroną konkurującą wysokości cen, podziału rynków zbytu itp.;
- nie wolno nakłaniać klienta do zakupu produktów lub usług, które nie odpowiadają jego potrzebom;
- zakazane jest uczestniczenie w szpiegostwie przemysłowym lub usiłowaniu przekupstwa;
- pracownicy Grupy Sygnity zobowiązani są udzielać klientom ścisłych i zgodnych z prawdą informacji oraz uczciwie przedstawiać jakość, funkcje i dostępność oferowanych produktów i usług.

W Sygnity, Sygnity Business Solutions oraz Sagra Technology obowiązują odpowiednio „Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity S.A.”, „Zasady postępowania dla kontrahentów Sygnity Business Solutions S.A.” oraz „Zasady dla Kontrahentów Spółki Sagra Technology”. Spółki stosują we wszystkich sferach swojej działalności społeczną odpowiedzialność biznesu, kierując się w szczególności przestrzeganiem poniższych zasad:

- etycznego działania przy podejmowaniu decyzji biznesowych,
- unikaniem konfliktu interesów,
- bezwzględnym stosowaniem zasady zerowej tolerancji dla jakichkolwiek działań lub zaniechań mających lub mogących mieć znamiona korupcji.

Jednocześnie Grupa Sygnity zobowiązuje do przestrzegania ww. zasad wszystkich swoich kontrahentów, a przystąpienie do współpracy z Grupą Sygnity jest równoznaczne z akceptacją zobowiązania się kontrahenta do ich przestrzegania. Kontrahent zobowiązuje się do wdrożenia opisanych wyżej zasad postępowania dla swoich pracowników i współpracowników, a także jasnego ich komunikowania w organizacji kontrahenta. Zasady te powinny obejmować kształtowanie świadomości osób podejmujących decyzje w zakresie wszystkich aspektów obejmujących społeczną odpowiedzialność biznesu. Kontrahent zobowiązuje się także zapewnić – w przypadku powierzenia jakichkolwiek zobowiązań wobec Sygnity dalszym wykonawcom – przestrzeganie wszystkich wspomnianych wyżej zasad społecznej odpowiedzialności biznesu przez takich dalszych wykonawców. Pełna treść „Zasad postępowania dla kontrahentów Sygnity S.A.” jest dostępna na firmowych stronach internetowych pod adresem https://www.sygnity.pl/wp-content/uploads/2020/04/Zasady_postepowania_dla_kontrahentow_Sygnity.pdf. Treść „Zasad postępowania dla kontrahentów Sygnity Business Solutions S.A.” jest dostępna na firmowych stronach internetowych pod adresem https://sygnitysbs.pl/wp-content/uploads/2021/05/SBS-SA-Zasady-postepowania-dla-kontrahentow-PL_firm_strona-www.pdf. Treść „Zasad dla Kontrahentów Spółki Sagra Technology” jest dostępna na firmowych stronach internetowych pod adresem <https://sagra.pl/wp-content/uploads/2025/03/Zasady-dla-Kontrahentow-Spolki-Sagra-Technology.pdf>.

W Sygnity i Sygnity Business Solutions sformalizowany jest proces kontroli i akceptacji składania ofert oraz zawierania umów sprzedaży (procedura Komitet Ofertowy) co adresuje ryzyka na każdym poziomie operacyjnym. Organizacja procesu podejmowania decyzji w ramach Komitetów Ofertowych (KO) została wprowadzona, aby zapewnić właściwy przebieg, kompletność, rzetelność, przewidywalność oraz kontrolę w zakresie parametrów finansowych w procesie sprzedaży (ofertowania), jak również w procesie realizacji (zamówienia/umowy). Wprowadzono jednolite zasady przebiegu procesu i podejmowania decyzji. Zasady procesu KO są fundamentem procedury akceptacji w zakresie sprzedaży (ofertowania), jak również w procesie realizacji (zamówienia/umowy), w szczególności w aspekcie: a) przebiegu procesu, b) autoryzacji (akceptacji) i poziomów decyzyjnych, c) rejestracji i dokumentowania procesu, d) zapewniania właściwych informacji i ich kompletności oraz podstaw ich bezpieczeństwa, e) weryfikacji poprawności. Każde przedsięwzięcie (projekt), przez które rozumiany jest prospekt i umowa (jak również aneksy i zmiany do umów), od momentu inicjacji działań w ich zakresie do momentu ich zamknięcia, zmierzające w konsekwencji do zaciągnięcia zobowiązań w imieniu Spółki i Grupy (i tym samym sprzedaży klientowi projektów, produktów, towarów, usług lub innych), musi być objęte procesem decyzyjnym zgodnym z procedurą Komitetu Ofertowego.

4.7. Płatności na rzecz dostawców

G1-6 – Praktyki płatnicze

W Sygnity i Sygnity Business Solutions funkcjonują sformalizowane zasady realizacji płatności oraz sformalizowana procedura zakupowa.

W procesie wyboru dostawców na poziomie Grupy Sygnity w 2024 roku nie były uwzględniane kryteria społeczne i środowiskowe.

Sygnity oraz Sygnity Business Solutions w 2020 roku ustanowiły Zasady realizacji płatności. W Sygnity Biuro Finansowe dokonuje płatności tylko i wyłącznie po autoryzacji wydatków przez osoby odpowiednio uprawnione zgodnie z Procedurami Sygnity, po zaksięgowaniu dokumentu w systemie finansowo-księgowym i w sposób zgodny z Instrukcjami Biura Finansowego. W Sygnity Business Solutions Biuro Finansowe dokonuje płatności tylko i wyłącznie po autoryzacji wydatków przez Zarząd Spółki oraz osoby odpowiednio uprawnione zgodnie z nadanymi uprawnieniami w Sygnity Business Solutions, po zaksięgowaniu dokumentu w systemie finansowo-księgowym i w sposób zgodny z Instrukcjami Biura Finansowego. We wszystkich Spółkach Grupy Sygnity wdrożony jest jednolity schemat uprawnień w zakresie realizacji płatności w bankowości elektronicznej.

Na koniec 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie występują nierozstrzygnięte postępowania sądowe w związku z opóźnieniami w płatnościach.

Emitent ocenia, iż standardowe warunki płatności najważniejszych zobowiązań umownych przedstawiają się następująco:

- jednoosobowe działalności gospodarcze (B2B) – od 7 do 14 dni od otrzymania faktury,
- dostawcy usług i urządzeń – od 7 do 60 dni od otrzymania faktury,
- najem powierzchni biurowych - do 21 dni od otrzymania faktury.

Zasadą jest, iż zobowiązania wobec dostawców regulowane są na jeden dzień przed wymaganym (zgodnie ze standardowymi warunkami) terminem płatności. Średnia liczba dni na opłacenie faktury od dnia rozpoczęcia naliczania umownego lub ustawowego terminu płatności w Grupie wynosi 19 dni, a procent płatności zgodny ze standardowymi warunkami płatności wynosi ok. 91%, biorąc pod uwagę wyłącznie spółki, które przyjęły standardowy termin płatności. Ewentualne opóźnienia jakie sporadycznie mogą się pojawić w związku z przekroczeniem ww. terminów wynikają najczęściej z niepełnej dokumentacji lub z technicznych aspektów obiegu dokumentacji.

Część VIII

Pozostałe Oświadczenia Zarządu

CZĘŚĆ VIII.

Pozostałe oświadczenia Zarządu

1. Oświadczenie o zasadach sprawozdawczości

Zarząd Sygnity S.A. potwierdza, że zgodnie z najlepszą wiedzą, sprawozdania finansowe (odpowiednio skonsolidowane i jednostkowe) za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sygnity.

Zarząd Sygnity S.A. potwierdza, że zgodnie z najlepszą wiedzą, niniejsze sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Sygnity oraz Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy, w tym opis rozpoznanych zagrożeń i ryzyk.

2. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej

Na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych Grupy Sygnity oraz Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zgodnie z przepisami oraz na podstawie oświadczenia otrzymanego od Forvis Mazars Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Zarząd Spółki informuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznych sprawozdań finansowych Grupy Sygnity oraz Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Ponadto Zarząd Spółki informuje, że są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji oraz że Grupa Sygnity posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na jej rzecz przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.