



SYGNITY SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE, UL. FRANCISZKA KLIMCZAKA 1, 02-797  
WARSZAWA,  
ZAREJESTROWANA W REJESTRZE PRZEDSIĘBIORCÓW KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO POD  
NUMEREM 0000008162 („SPÓŁKA”, „EMITENT”)

## **SUPLEMENT NR 2**

**z dnia 5 grudnia 2019 r.**

**do Prospektu Sygnity S.A.**

**zatwierdzonego w dniu 16 października 2019 r.**

**przez Komisję Nadzoru Finansowego decyzją nr DSP.410.10.2019**

**(„Prospekt”)**

Terminy pisane wielką literą w niniejszym Suplemencie mają znaczenie nadane im w Załączniku nr 1 do Prospektu - „Definicje i skróty”.

Niniejszy Suplement został sporządzony na podstawie art. 23 ust. 1 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 (Dz. Urz. UE Nr L 168 z 30 czerwca 2017 r., „**Rozporządzenie**”), w związku z opublikowaniem przez Emitenta raportu bieżącego nr 44/2019, zawierającego informacje nt. zawiązania rezerwy w związku z toczącymi się sporami sądowymi oraz wstępne skonsolidowane dane finansowe za rok obrotowy 2018/2019 w zakresie oszacowania zysków odnoszonych do zysku brutto i wskaźnika EBIDTA.

### **Aktualizacja nr 1:**

Str. 140 Dokumentu Rejestracyjnego do pkt 18.7 Prospektu, dodano:

W dniu 25 października 2019 roku w związku z zakończoną analizą prawną pism procesowych w przedmiocie rozszerzenia pierwotnych roszczeń FAST ENTERPRISES, LLC wobec Emitenta o kwotę ok. 13,2 mln zł oraz o kwotę ok. 5,4 mln zł, w postępowaniach sądowych toczących się z powództwa FAST ENTERPRISES, LLC przeciwko Emitentowi przed Sądem Okręgowym w Warszawie opisanych w pkt 18.6 ust. 1 pkt 1) oraz pkt 3) Prospektu, kierując się zasadą ostrożności, Emitent podjął decyzję o utworzeniu rezerw dla roszczeń FAST ENTERPRISES, LLC

oraz o odzwierciedleniu w księgach rachunkowych, uwzględniając wniesiony pozew wzajemny Emitenta przeciw FAST ENTERPRISES, LLC w postępowaniu sądowym toczącym się przed Sądem Okręgowym w Warszawie opisanym w pkt 18.6 ust. pkt 2) Prospektu, ryzyka w związku z ww. postępowaniami sądowymi w kwocie około 7,3 mln zł w zakresie roszczeń głównych oraz około 6,7 mln zł w zakresie roszczeń akcesoryjnych o odsetki.

#### **Aktualizacja nr 2:**

Str. 95 pkt 11 Dokumentu Rejestracyjnego

#### Było:

Emitent nie publikuje prognoz wyników lub wyników szacunkowych.

#### Jest:

##### **11.1 OSZACOWANIE ZYSKÓW**

W oparciu o przyjęte założenia, które zostały wskazane w pkt. 11.2 poniżej, Emitent szacuje, że skonsolidowane dane finansowe Emitenta za rok obrotowy 2018/2019 zakończony w dniu 30 września 2019 r., będą następujące:

- a) EBITDA: około 35 mln zł;
- b) Zysk brutto: około 17 mln zł.

##### **11.2 METODOLOGIA OSZACOWANIA ZYSKÓW EMITENTA**

Zarząd Emitenta, przygotowując oszacowanie zysków Emitenta za rok obrotowy 2018/2019 zakończony w dniu 30 września 2019 r., oparł się m.in. na :

- elementach rachunku zysków i strat sporządzonych w oparciu o stosowane przez Emitenta zasady rachunkowości wynikające z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości,
- wynikach finansowych opublikowanych w Sprawozdaniu Finansowym Emitenta za okres od 30 września 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku, oraz szacunku wyników finansowych za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku zweryfikowanych na moment sporządzenia szacunku,
- szacunku za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku odnoszonym do posiadanego przez Emitenta portfela zamówień na moment publikacji szacunku,
- utrzymaniu marż handlowych na produktach i usługach na poziomie zbliżonym do wyników w poprzednich okresach sprawozdawczych roku finansowego 2018/2019,
- amortyzacji ustalonej na podstawie danych historycznych z uwzględnieniem planowanych nakładów inwestycyjnych,
- szacunku kosztów zarządu i kosztów sprzedaży Emitenta za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku wynikającego z przyjętego przez Emitenta budżetu na 4 kwartał bieżącego roku finansowego,
- kosztach finansowych Emitenta opierających się na wskaźnikach oprocentowania wynikających z obowiązującej umowy na finansowanie dłużne (kredyty, pożyczki, obligacje),
- wartości pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ustalonej na podstawie znanych na dzień sporządzania szacunku wartości odnoszących się do tych pozycji, w szczególności dotyczących kosztu różnic kursowych,

- przygotowane przez Emitenta szacunki zostały sporządzone przy założeniu, że Grupa Emitenta obejmuje podmioty wchodzące w jej skład na dzień sporządzania niniejszego szacunku, bez uwzględniania wpływu zmian własnościowych w spółkach zależnych Emitenta,
- rezerwach na sprawy sporne związanych zgodnie z rekomendacjami niezależnej kancelarii prawnej.

**Podstawowe założenia szacunków, na które członkowie organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych Emitenta mogą mieć wpływ**

- zatwierdzenie zdarzeń po dniu bilansowym, o których Emitent miał wiedzę przez dzień bilansowy,
- realizacja przez Grupę Emitenta założonych planów sprzedażowych, a w szczególności terminowego i zgodnego z założeniami realizowania posiadanych kontraktów oraz zleceń będących w finalnej fazie negocjacji,
- brak wystąpienia nieujawnionych roszczeń podwykonawców oraz kar umownych w ramach realizowanych kontraktów,
- brak wystąpienia nieujawnionych zobowiązań spółek zależnych.

**Podstawowe założenia szacunków, które znajdują się całkowicie poza obszarem wpływu członków organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych Emitenta**

- z uwagi na toczący się proces badania Sprawozdań Finansowych za FY2019 poza obszarem wpływu członków organów administracyjnych, zarządzających lub nadzorczych Emitenta znajduje się ocena Audytora zdarzeń odzwierciedlonych w księgach,
- utrzymanie pozycji konkurencyjnej Emitenta na rynkach jego działalności,
- brak istotnych zmian prawnych w zakresie orzecznictwa związanego ze sporami prawnymi prowadzonymi przez Emitenta,
- oczekiwania dotyczące kształtowania się kosztu kapitału dla spółek Emitenta, przyjętych w testach na utratę wartości spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej Emitenta.

Sporządzając oszacowanie zysków Emitenta za rok obrotowy 2018/2019 zakończony w dniu 30 września 2019 r., Emitent przyjął określone założenia, na których opiera się oszacowanie. Na przyjęte założenia mogą mieć wpływ istotne zmiany w zakresie aktualnych warunków prowadzenia działalności gospodarczej, w szczególności w odniesieniu do obowiązujących na dzień sporządzenia oszacowania przepisów prawa, w tym przepisów podatkowych i regulacji administracyjnych. Ponadto na przyjęte założenia może mieć wpływ wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, które mogą w sposób istotny wpłynąć na wielkość popytu na produkty Emitenta.

**11.3 OŚWIADCZENIE EMITENTA W ZAKRESIE OSZACOWANIA ZYSKÓW**

Przedstawione powyżej oszacowanie zysków zostało sporządzone zgodnie z wymogami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (Dz. Urz. UE Nr L 168 z 30 czerwca 2017 r., Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/979 z dnia 14 marca 2019 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących kluczowych informacji finansowych w podsumowaniu prospektu, publikacji i klasyfikacji prospektów, reklam papierów wartościowych, suplementów do prospektu i portalu zgłoszeniowego oraz uchylające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 382/2014 i rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2016/301 oraz Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/980 z dnia 14 marca 2019 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu

Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w odniesieniu do formatu, treści, weryfikacji i zatwierdzania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym, i uchylające rozporządzenie Komisji (WE) nr 809/2004.

Oszacowanie zysków przygotowano i sporządzono na podstawie, która jest zarówno porównywalna z historycznymi informacjami finansowymi zamieszczonymi w Prospekcie, jak i zgodna z zasadami rachunkowości Emitenta.

W imieniu Spółki:

---