

**Raport
Komitetu Audytu
Ailleron SA
za rok 2017**

11 maja 2018

SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJA O SKŁADZIE KOMITETU AUDYTU ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	3
II.	DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2017 ROKU	5
III.	OCENA WYNIKÓW I SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA ROK OBROTOWY 2017	8

I. INFORMACJA O SKŁADZIE KOMITETU AUDYTU ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm., dalej: "Ustawa"), w dniu 5 września 2017 r. powołała Komitet Audytu, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki, to jest:

- Pan Dariusz Korzycki - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pan Artur Olender - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Bartłomiej Stoiński - Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy.

CZŁONKOWIE KOMITETU AUDYTU SPEŁNIAJĄCY KRYTERIA NIEZALEŻNOŚCI ORAZ POZOSTAŁE WYMAGANIA OKREŚLONE W ART. 129 UST. 1, 3, 5 I 6 USTAWY. NA DZIEŃ 31.12.2017 R. I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

DARIUSZ KORZYCKI ✓ Przewodniczący Komitetu Audytu ✓ spełnia kryteria niezależności ✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych ✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron SA	○ wykształcenie: magister - Akademia Górniczo-Hutnicza w Krakowie Wydział Maszyn Górniczych i Hutniczych; ○ biegły rewident wpisany do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 9341; ○ Wspólnik firmy audytorskiej HKK Biegli Rewidenci Sp. z o.o., Sp. k. z/s w Krakowie; ○ audytor z wieloletnim stażem w zakresie rewizji finansowej oraz innych usług związanych z wykonywaniem ekspertyz, opinii ekonomiczno-finansowych oraz doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w dostosowywaniu funkcjonujących w firmach systemów finansowo-księgowych do potrzeb informacji zarządczej.
Artur Olender ✓ Członek Komitetu Audytu ✓ spełnia kryteria niezależności ✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka ✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron SA	○ wykształcenie: absolwent London Business School; studiował na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie Wydział Elektroniki i Automatyki; ○ licencja maklera papierów wartościowych nr 13 uzyskana w 1991 roku oraz licencja back-office nr 599/1996 wydana przez London Clearing House, London International Financial Futures and Options Exchange oraz International Petroleum Exchange; ○ specjalizuje się w projektach kapitałowych w branży technologicznej, IT i nowych technologii, stąd szeroka znajomość branży i bogate doświadczenia we współpracy z podmiotami z branży IT i nowych technologii.



Od dnia powołania, tj. 05.09.2017 roku do dnia sporządzenia Sprawozdania (w tym na dzień bilansowy 31.12.2017 r.) Komitet Audytu działa w niezmienionym składzie.

Przed powołaniem Komitetu Audytu zadania Komitetu Audytu pełniła w Spółce Rada Nadzorcza (Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą z dnia 6 maja 2015 r. powierzyło Radzie Nadzorczej zadania Komitetu Audytu). Dnia 05.09.2017 r. Komitet Audytu został powołany przez Radę Nadzorczą w związku z wejściem w życie Ustawy w celu dostosowania ładu korporacyjnego Spółki do nowego porządku prawnego.

Kadencja Komitetu Audytu jest tożsama z kadencją Rady Nadzorczej.

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 31 maja 2017 r. w trakcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Zgodnie z § 17 Statutu Spółki, kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

II. DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2017 ROKU

Komitet Audytu podczas wykonywania swoich zadań stosuje się w szczególności do postanowień:

- Regulaminu Komitetu Audytu przyjętego uchwałą nr 1/11/2017 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 14 listopada 2017 r. oraz uchwałą Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 23 listopada 2017 r. („Regulamin”). Treść Regulaminu jest dostępna na korporacyjnej stronie internetowej Spółki pod adresem <http://ailleron.com/pl/investors/dokumenty/>,
- Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089) („Ustawa”);
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz.Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) („Rozporządzenie 537/2014”);
- Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz Polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań dozwolonych usług niebędących badaniem;
- Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW;
- Innych wymogów przewidzianych przepisami prawa.

Komitet Audytu wspomaga działanie Rady Nadzorczej, działając jako kolegialny organ doradczo-konsultacyjny i opiniotwórczy, a także realizuje zadania wynikające z przepisów prawa, zaleceń i rekomendacji.

W 2017 roku Komitet Audytu, początkowo w ramach struktury Rady Nadzorczej, odbył dwa posiedzenia, i następnie po formalnym powołaniu Komitetu Audytu w dniu 5 września 2017 roku Komitet odbył jedno posiedzenie.

Komitet Audytu zajmował się w szczególności takimi kwestiami, jak:

- monitorowanie sytuacji finansowej Spółki i Grupy;
- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowanie głównych obszarów ryzyka związanych z prowadzoną działalnością;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,

- monitorowanie wykonania czynności rewizji finansowej,
- monitorowanie wyboru i niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- przygotowanie Regulaminu Komitetu Audytu,
- przygotowanie Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań dozwolonych usług niebędących badaniem.

W roku 2017 w ramach posiedzeń Rady Nadzorczej, pełniące zadania Komitetu Audytu, omawiane i opiniowane były w szczególności bieżące wyniki finansowe Spółki, działania operacyjne, kierunki rozwoju Spółki prezentowane przez Zarząd oraz potencjalne ryzyka w tych obszarach działalności. Rada Nadzorcza, wykonując zadania Komitetu Audytu, pozytywnie opiniowała działania Spółki w wyżej wymienionych zakresach.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły ze wszystkich posiedzeń i uchwały podjęte w 2017 roku przez Radę Nadzorczą wykonującą zadania Komitetu Audytu znajdują się w dokumentacji Spółki w siedzibie w Krakowie.

W dniu 14.11.2017 r. odbyło się posiedzenie Komitetu Audytu inicjujące działalność Komitetu Audytu w nowej formie (tj. po formalnym wyodrębnieniu ze struktury Rady Nadzorczej i powołaniu Komitetu Audytu i jego członków).

Powyższe posiedzenie w szczególności miało na celu uchwalenie Regulaminu Komitetu Audytu oraz Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań dozwolonych usług niebędących badaniem.

Posiedzenie w dniu 14.11.2017 r. odbyło się również z uczestnictwem Biegłego Rewidenta, Głównej Księgowej i Dyrektora Finansowego – Członka Zarządu. W obecności wyżej wymienionych osób omówiono zagadnienia z zakresu procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, a także zakresu wykonywania czynności rewizji finansowej.

W szczególności przedyskutowano:

- efektywność istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego;
- kwestie dotyczące przeglądu systemów rachunkowości zarządczej w Spółce;
- proces komunikacji informacji finansowych, w tym prognoz i informacji bieżących kierowanych przez Spółkę do mediów, analityków, inwestorów i instytucji nadzoru.

Ponadto omówiono:

- kwestie niezależności biegłego rewidenta;

- o zakres audytu realizowanego w bieżącym roku, oraz stosowane procedury audytu;
- o zidentyfikowane w toku audytu trudności lub przeszkody w realizacji badania;
- o zasady identyfikacji nietypowych zdarzeń gospodarczych w sprawozdawczości Spółki.

Zalecenia i sugestie dotyczące diskutowanych kwestii przekazano bezpośrednio Członkowi Zarządu Spółki i Głównej Księgowej.

Główne zalecenie w zakresie diskutowanych kwestii dotyczyło sformalizowania istniejących procedur w sposób implementujący cykliczność i dokumentowanie audytów wewnętrznych.

W ocenie Komitetu Audytu w zakresie czynności prowadzonych w roku 2017 nie stwierdzono w Spółce istotnych nieprawidłowości. W Spółce funkcjonuje szereg procedur formalnych, mających na celu usystematyzowanie oraz kontrolę najistotniejszych procesów zarządczo-organizacyjnych pozostających w gestii poszczególnych pionów, mających na celu ograniczenie lub możliwe wyeliminowanie ryzyka związanego z działalnością Spółki. Komitet Audytu ocenia te procedury jako spójne i efektywne.

W opinii Komitetu Audytu działający w jednostce system kontroli wewnętrznej powiązany z systemem rachunkowości zapewnia ograniczenie ryzyka występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia i udokumentowania zdarzeń gospodarczych. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz wdrożone instrumenty kontroli wewnętrznej są adekwatne do złożoności procesów występujących w Spółce oraz rozmiarów jej działalności. Tak więc w opinii Komitetu Audytu przyjęty i wdrożony system rachunkowości zapewnia dane niezbędne do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych Spółki.

W zakresie zarządzania ryzykiem Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza w zakresie przyznanych im kompetencji na bieżąco współpracują z Zarządem Spółki i monitorują sytuację zewnętrzną i wewnętrzną, dokonuje stałej analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy, w razie konieczności przedstawiając Zarządowi swoje stanowisko i rekomendacje. Ryzyka istotne dla działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2017. W opinii Komitetu Audytu Zarząd Spółki właściwie identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki i Grupy i skutecznie nimi zarządza. Wysokie kwalifikacje kadry zarządzającej i menedżerskiej zapewniają właściwą ocenę sytuacji i dają gwarancję odpowiedniego reagowania w sytuacjach trudnych.

W odniesieniu do kwestii niezależności Biegłego Rewidenta i firmy przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, Komitet Audytu stwierdził niezależność podmiotu i osób dokonujących badania oraz ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez Biegłego Rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.



III. OCENA WYNIKÓW I SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA ROK OBROTOWY 2017

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE				
Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016
Przychody ze sprzedaży	101 430	89 045	23 896	20 350
Koszt własny sprzedaży	70 608	59 495	16 634	13 597
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	30 822	29 550	7 261	6 753
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 906	8 119	2 334	1 855
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 155	8 072	2 157	1 845
Zysk (strata) netto	9 147	7 621	2 155	1 742
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	9 147	7 621	2 155	1 742
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,74	0,62	0,17	0,14
Suma całkowitych dochodów	9 147	7 621	2 155	1 742
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 486	5 861	1 764	1 339
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 5 588	- 995	- 1 316	- 227
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 9 809	- 4 791	- 2 311	- 1 095
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	7 079	14 990	1 668	3 426
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Aktywa trwałe	62 545	62 497	14 996	14 127
Aktywa obrotowe	65 114	66 292	15 611	14 985
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 079	14 990	1 697	3 388
Aktywa razem	127 659	128 789	30 607	29 111
Kapitał własny	81 432	74 756	19 524	16 898
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	889	838
Zobowiązania długoterminowe	20 030	25 908	4 802	5 856
Zobowiązania krótkoterminowe	26 197	28 125	6 281	6 357
Pasywa razem	127 659	128 789	30 607	29 111

AILLERON SA – WYBRANE DANE

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016
Przychody ze sprzedaży	96 643	61 949	22 768	14 158
Koszt własny sprzedaży	67 073	41 739	15 802	9 539
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 570	20 210	6 966	4 619
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 857	6 167	2 087	1 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 152	6 175	1 921	1 411
Zysk (strata) netto	8 297	6 579	1 955	1 504
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 297	6 579	1 955	1 504
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,67	0,53	0,16	0,12
Suma całkowitych dochodów	8 297	6 579	1 955	1 504
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2016
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 184	13 615	1 692	3 112
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 5 585	- 464	- 1 316	- 106
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 9 787	- 4 660	- 2 306	- 1 065
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	6 776	14 964	1 596	3 420
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Aktywa trwałe	53 202	53 178	12 756	12 020
Aktywa obrotowe	62 898	65 326	15 080	14 766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 776	14 964	1 625	3 382
Aktywa razem	116 100	118 504	27 836	26 787
Kapitał własny	70 945	65 119	17 010	14 719
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	889	838
Zobowiązania długoterminowe	20 030	25 885	4 802	5 851
Zobowiązania krótkoterminowe	25 125	27 500	6 024	6 216
Pasywa razem	116 100	118 504	27 836	26 787



WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA			
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	miernik	2017	2016
Rentowność aktywów (ROA)	procent	7,13%	6,22%
Rentowność kapitału własnego (ROE)	procent	11,71%	10,74%
Rentowność sprzedaży brutto	procent	30,39%	33,19%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	procent	9,02%	8,56%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ			
Wskaźnik płynności I stopnia	krotność	2,486	2,357
Wskaźnik płynności II stopnia	krotność	2,224	2,119
Kapitał obrotowy netto	wartość (tys.PLN)	38 917	38 167

Komitet Audytu zapoznał się i przeanalizował:

1. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2017;
2. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Ailleron SA za rok obrotowy 2017,

obejmujące:

- o Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 116.100 tys. PLN,
 - o Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 1.01.2017 - 31.12.2017, wykazujący zysk netto w wysokości 8.297 tys. PLN,
 - o Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2017 - 31.12.2017, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.826 tys. PLN,
 - o Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 - 31.12.2017, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.188 tys. PLN,
 - o Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku.
3. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2017, obejmujące:
 - o Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 127.659 tys. PLN,
 - o Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2017 - 31.12.2017, wykazujący zysk netto w wysokości 9.147 tys. PLN,

- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2017 - 31.12.2017, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6.676 tys. PLN,
 - Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 - 31.12.2017, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7.911 tys. PLN,
 - Noty objaśniające do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku.
4. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok 2017, sporządzone przez biegłego rewidenta Helenę Zięba, wpisaną do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 4645, działającą w ramach Kancelarii Biegłych Rewidentów "KONTO" Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (30-102) ul. Syrokomli 17, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 327,
 5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok 2017, sporządzone przez biegłego rewidenta Helenę Zięba, wpisaną do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 4645, działającą w ramach Kancelarii Biegłych Rewidentów "KONTO" Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (30-102) ul. Syrokomli 17, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 327,
 6. Sprawozdanie dodatkowe Biegłego Rewidenta dla Komitetu Audytu Ailleron SA
 7. Wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2017 w wysokości 8.297 tys. PLN w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Po analizie danych finansowych i zapoznaniu się wyżej wymienionymi dokumentami, Komitet Audytu ocenia, że sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki i Grupy jest bezpieczna i nie stwarza zagrożeń do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przychody ze sprzedaży w ujęciu skonsolidowanym wyniosły 101 430 tys. PLN, i w porównaniu do 89 045 tys. PLN w roku 2016, wzrosły o 14%.

Rok obrotowy 2017 Grupy Ailleron zamknął się zyskiem netto w wysokości 9 147 tys. PLN, co w porównaniu do zysku z 2016 roku w kwocie 7 621 tys. PLN, stanowi wzrost o 20%.

Wskaźniki płynności (I i II stopnia) > 1 pokazują, że Spółka nie ma problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań i posiada zdolność do natychmiastowej spłaty swoich długów. Osiągnięte wskaźniki płynności oznaczają, że Spółka jest w stanie w całości regulować swoje zobowiązania środkami obrotowymi, co jest pozytywnym zjawiskiem.

Wskaźniki rentowności sprzedaży netto, majątku i kapitału wykazują w 2017 roku wartość wyższą niż w roku 2016, co jest pozytywnym zjawiskiem.

W roku 2017 nastąpił dalszy wzrost przychodów wygenerowanych za granicą tj. na rynkach zagranicznych zanotował sprzedaż na poziomie 42 mln zł w porównaniu do 26,2 mln PLN w roku 2016 i 18,2 mln PLN w roku 2015. Oznacza to blisko 2,5-krotny wzrost eksportu w ciągu ostatnich dwóch lat. W tym czasie sprzedaż krajowa wzrosła o 18%. Jest to zgodne ze strategią Grupy, zakładającą sukcesywną ekspansję zagraniczną.

Ponadto Komitet Audytu po zapoznaniu się w wyżej wymienionymi dokumentami i dokonaniu ich analizy, stwierdza, że:

- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2017 oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2017 zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym, oraz że dane finansowe są rzetelne, prawidłowe i rzeczywiste i zostały sporządzone i zaprezentowane zgodnie z wymogami właściwych przepisów;
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2017 zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym oraz zawierają niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki i Grupy kapitałowej Spółki w roku 2017,
- Audytor wydał do powyższych sprawozdań opinie bez zastrzeżeń;
- Wniosek Zarządu, dotyczący przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2017 w kwocie w wysokości 8.297 tys. PLN w całości na kapitał zapasowy Spółki jest zasadny.

Członkowie Komitetu Audytu Ailleron SA:

Dariusz Korzycki – Przewodniczący Komitetu Audytu

Artur Olender – Członek Komitetu Audytu

Bartłomiej Stoiński – Członek Komitetu Audytu

Kraków, 11 maja 2018 roku