

**Raport
Komitetu Audytu
Ailleron SA
za rok 2018**

10 maja 2019

SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJA O SKŁADZIE KOMITETU AUDYTU ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	3
II.	DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2018 ROKU	5
III.	OCENA WYNIKÓW I SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA ROK OBROTOWY 2018	10

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

Obecny Komitet Audytu został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 5 września 2017 r., 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").

Od dnia powołania do dnia sporządzenia Sprawozdania (w tym na dzień bilansowy 31.12.2018 r.) Komitet Audytu działa w niezmienionym składzie:

- 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 NA DZIEŃ 31.12.2018 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA 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.



BARTŁOMIEJ STOIŃSKI

- ✓ Członek Komitetu Audytu
- ✓ nie spełnia kryteriów niezależności

Przewodniczący Rady Nadzorczej Ailleron SA

- wykształcenie: absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Wydziału Prawa Uniwersytetu Ruhr w Bochum;
- główny wspólnik w Kancelarii prawniczej Stoiński Świerczyński Zimnicka oraz radca prawny Grupy IIF; od września 2007 roku sekretarz Rady Nadzorczej IIF SA;
- doświadczony radca prawny, specjalizuje się w prawie handlowym, prawie zamówień publicznych i prawie pracy; członek Polsko Niemieckiego Stowarzyszenia Prawników.

Kadencja Komitetu Audytu jest tożsama z kadencją Rady Nadzorczej.

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

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

II. DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2018 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 https://ailleron.com/wp-content/uploads/2019/02/Ailleron-SA_Regulamin-Komitetu-Audytu.pdf
- 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.

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- 1) monitorowanie:
 - a) procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce,
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych Spółki, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w danej firmie audytorskiej;
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, w szczególności w

- przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez tę firmę audytorską także inne usługi niż badanie;
- 3) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
 - 4) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez nich na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
 - 5) opracowywanie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki;
 - 6) opracowywanie polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci firmy audytorskiej (w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązujących) dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
 - 7) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Rekomendacja powinna spełniać wymogi wskazane w Rozporządzeniu nr 537/2014 oraz Ustawie o biegłych;
 - 8) przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W 2018 roku Komitet Audytu, odbył trzy posiedzenia – w dniu 5 lutego 2018 roku, w dniu 11 maja 2018 roku oraz w dniu 26 września 2018 roku.

Komitet Audytu zajmował się w szczególności takimi kwestiami, jak:

- monitorowanie sytuacji finansowej Spółki i Grupy – przegląd wstępnych wyników rocznych, półrocznych,
- 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 niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

W ramach posiedzenia w dniu 5 lutego 2018 r. omawiane i opiniowane były w szczególności wstępne wyniki finansowe Spółki za 2017 rok, kwestie niezależności biegłego rewidenta, działania operacyjne, kierunki rozwoju Spółki prezentowane przez Zarząd oraz potencjalne ryzyka w tych obszarach działalności.

W ramach posiedzenia w dniu 11 maja 2018 roku członkowie Komitetu Audytu omówili prace Komitetu Audytu w okresie od dnia 5 września 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 11 maja 2018 roku. Komitet Audytu omówił zagadnienia z zakresu procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, a także z zakresu wykonywania czynności rewizji finansowej.

W szczególności przedyskutowano:

- ✓ efektywność istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego;
- ✓ kwestie dotyczące przeglądu systemu rachunkowości zarządczej w Spółce;
- ✓ proces komunikacji informacji finansowych, w tym prognoz i informacji bieżących kierowanych przez Spółkę do mediów, analityków, inwestorów i instytucji nadzoru.
- ✓ kwestie współpracy z biegłym rewidentem;
- ✓ kwestie niezależności firmy audytorskiej;
- ✓ zakres audytu realizowanego w bieżącym roku, oraz stosowane procedury audytu;
- ✓ zidentyfikowane w toku audytu trudności lub przeszkody w realizacji badania;
- ✓ zasady identyfikacji nietypowych zdarzeń gospodarczych w sprawozdawczości Spółki.

Dokonano ponadto oceny istniejących procedur systemu kontroli wewnętrznej (plan kontroli wewnętrznych), implementujących cykliczne audyty wewnętrzne i zasady ich dokumentowania, które oceniono pozytywnie, a zalecenia i sugestie dotyczące realizacji audytu wewnętrznego Spółki przekazano bezpośrednio na posiedzeniu Członkowi Zarządu Spółki.

Komitet Audytu w 2018 roku aktywnie współpracował z Biegłym Rewidentem Heleną Ziębą, działającą z ramienia firmy audytorskiej – Kancelarii Biegłych Rewidentów „Konto” Sp. z o.o. z/s w Krakowie.

W ramach posiedzenia w dniu 26 września 2018 roku, wraz z udziałem Biegłej Rewident, omówiono dane do półrocznego raportu okresowego Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w raporcie, oraz omówiono zagadnienia z zakresu stosowania procedur audytu. Ponadto, omówiono obszary działalności Spółki szczególnie narażone na ryzyko.

W toku rozmowy z Biegłą Rewident stwierdzono, iż nie zidentyfikowano w toku przeglądu półrocznego przeszkód w realizacji przeglądu półrocznego.

Z uwagi na brak relacji gospodarczych pomiędzy biegłą rewident a Spółką lub podmiotami powiązanymi ze Spółką innych niż wynikające z umów na badania sprawozdań finansowych, nie zidentyfikowano zagrożeń dla niezależności biegłych rewidentów dokonujących badania lub przeglądów sprawozdań finansowych Spółki.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu w 2018 roku znajdują się w dokumentacji Spółki w jej siedzibie w Krakowie.

W ocenie Komitetu Audytu w zakresie czynności prowadzonych w roku 2018 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.

Po okresie sprawozdawczym, w 2019 roku odbyło się dotychczas jedno posiedzenie Komitetu Audytu w dniu 1 kwietnia 2019 roku. W ramach posiedzenia omówiono zagadnienia z zakresu:

- ✓ procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- ✓ monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego;
- ✓ wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności w zakresie przeprowadzania przez firmę audytorską badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2018.

Wraz z udziałem Biegłej Rewident omówiono bieżące sprawy wynikające z realizacji badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w sprawozdaniach, oraz omówiono zagadnienia z zakresu stosowania procedur audytu i systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

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 2018. 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.

Rada Nadzorcza Ailleron SA, działając stosownie do § 70 ust. 1 pkt. 8 oraz § 71 ust. 1 pkt. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757), oświadczyła w dniu 30 kwietnia 2019 r., że w Ailleron SA:

a) istnieją i są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;

b) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

III. OCENA WYNIKÓW I SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA ROK OBROTOWY 2018

WYNIKI FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017
Przychody ze sprzedaży	117 730	101 430	27 591	23 896
Koszt własny sprzedaży	85 425	70 608	20 020	16 634
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	32 305	30 822	7 571	7 261
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 122	9 906	1 435	2 334
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 850	9 155	1 371	2 157
Zysk (strata) netto	5 011	9 147	1 174	2 155
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,41	0,74	0,10	0,17
Suma całkowitych dochodów	5 011	9 147	1 174	2 155
Liczba akcji (szt.)	12 355 504	12 355 504	12 355 504	12 355 504

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 531	7 486	1 999	1 764
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 3 177	- 5 588	- 745	- 1 316
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 6 910	- 9 809	- 1 619	- 2 311
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	5 523	7 079	1 294	1 668

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
Aktywa trwałe	57 119	62 545	13 283	14 996
Aktywa obrotowe	79 851	65 114	18 570	15 611
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 523	7 079	1 284	1 697
Aktywa razem	136 970	127 659	31 853	30 607
Kapitał własny	86 731	81 432	20 170	19 524
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	862	889
Zobowiązania długoterminowe	12 954	20 030	3 013	4 802
Zobowiązania krótkoterminowe	37 285	26 197	8 671	6 281
Pasywa razem	136 970	127 659	31 853	30 607



AILLERON SA – WYBRANE DANE

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017
Przychody ze sprzedaży	108 692	96 643	25 473	22 768
Koszt własny sprzedaży	80 404	67 073	18 844	15 802
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 288	29 570	6 630	6 966
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 219	8 857	754	2 087
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 897	8 152	679	1 921
Zysk (strata) netto	2 793	8 297	655	1 955
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,23	0,67	0,05	0,16
Suma całkowitych dochodów	2 793	8 297	655	1 955
Liczba akcji (szt.)	12 355 504	12 355 504	12 355 504	12 355 504

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017	12 miesięcy zakończonych 31/12/2018	12 miesięcy zakończonych 31/12/2017
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 993	7 184	1 639	1 692
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 3 240	- 5 585	- 759	- 1 316
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 6 622	- 9 787	- 1 552	- 2 306
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	3 908	6 776	916	1 596

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
Aktywa trwałe	49 302	53 202	11 466	12 756
Aktywa obrotowe	73 458	62 898	17 083	15 080
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 908	6 776	909	1 625
Aktywa razem	122 760	116 100	28 549	27 836
Kapitał własny	74 020	70 945	17 214	17 010
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	862	889
Zobowiązania długoterminowe	12 900	20 030	3 000	4 802
Zobowiązania krótkoterminowe	35 840	25 125	8 335	6 024
Pasywa razem	122 760	116 100	28 549	27 836

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - ✓ 4,2669 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2018,
 - ✓ 4,2447 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2017.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - ✓ 4,3000 – kurs NBP z dnia 31.12.2018 r. - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2018.
 - 4,1709 – kurs NBP z dnia 29.12.2017 r. - Tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2017



WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA			
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	miernik	2018	2017
Rentowność aktywów (ROA)	procent	3,66%	7,17%
Rentowność kapitału własnego (ROE)	procent	5,78%	11,23%
Rentowność sprzedaży brutto	procent	27,44%	30,39%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)	procent	4,26%	9,02%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ			
Wskaźnik płynności I stopnia	krotność	2,14	2,49
Wskaźnik płynności II stopnia	krotność	1,91	2,22
Kapitał obrotowy netto	wartość (tys.PLN)	42 566	38 917

Komitet Audytu zapoznał się i przeanalizował:

1. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2018;
2. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Ailleron SA za rok obrotowy 2018, obejmujące:
 - Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 122.760 tys. PLN,
 - Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujący zysk netto w wysokości 2.793 tys. PLN,
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.075 tys. PLN,
 - Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.868 tys. PLN,
 - Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.
3. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2018, obejmujące:
 - Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 136.970 tys. PLN,
 - Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujący zysk netto w wysokości 5.011 tys. PLN,
 - Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.299 tys. PLN,



- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 - 31.12.2018, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.556 tys. PLN,
- Noty objaśniające do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z:

- Wnioskiem Zarządu dotyczącym przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2018 w wysokości 2.793 tys. PLN w całości na kapitał zapasowy Spółki;
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok 2018, sporządzonym 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,
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok 2018, sporządzonym 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,
- Sprawozdaniem dodatkowym Biegłego Rewidenta dla Komitetu Audytu Ailleron SA.

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.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia stosowaną przez Zarząd strategię rozwoju produktów, sprzedaży i ekspansję na rynki zagraniczne.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem Spółki w 2018 roku. Członkowie Zarządu Spółki uczestniczyli w posiedzeniach Komitetu Audytu i w ich trakcie udzielali informacji na zadawane pytania oraz informowali o sytuacji Spółki i podejmowanych działaniach.

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

- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018 oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2018 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 2018 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 2018 w kwocie w wysokości 2.793 tys. PLN w całości na kapitał zapasowy Spółki jest zasadny.

Ponadto Komitet Audytu, mając na uwadze wyniki dotychczasowych prac, stwierdza, że w Spółce nie występuje potrzeba dokonania dalszego organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego.

Członkowie Komitetu Audytu Ailleron SA:

Dariusz Korzycki – Przewodniczący Komitetu Audytu

Artur Olender – Członek Komitetu Audytu

Bartłomiej Stoiński – Członek Komitetu Audytu

Kraków, 10 maja 2019 roku