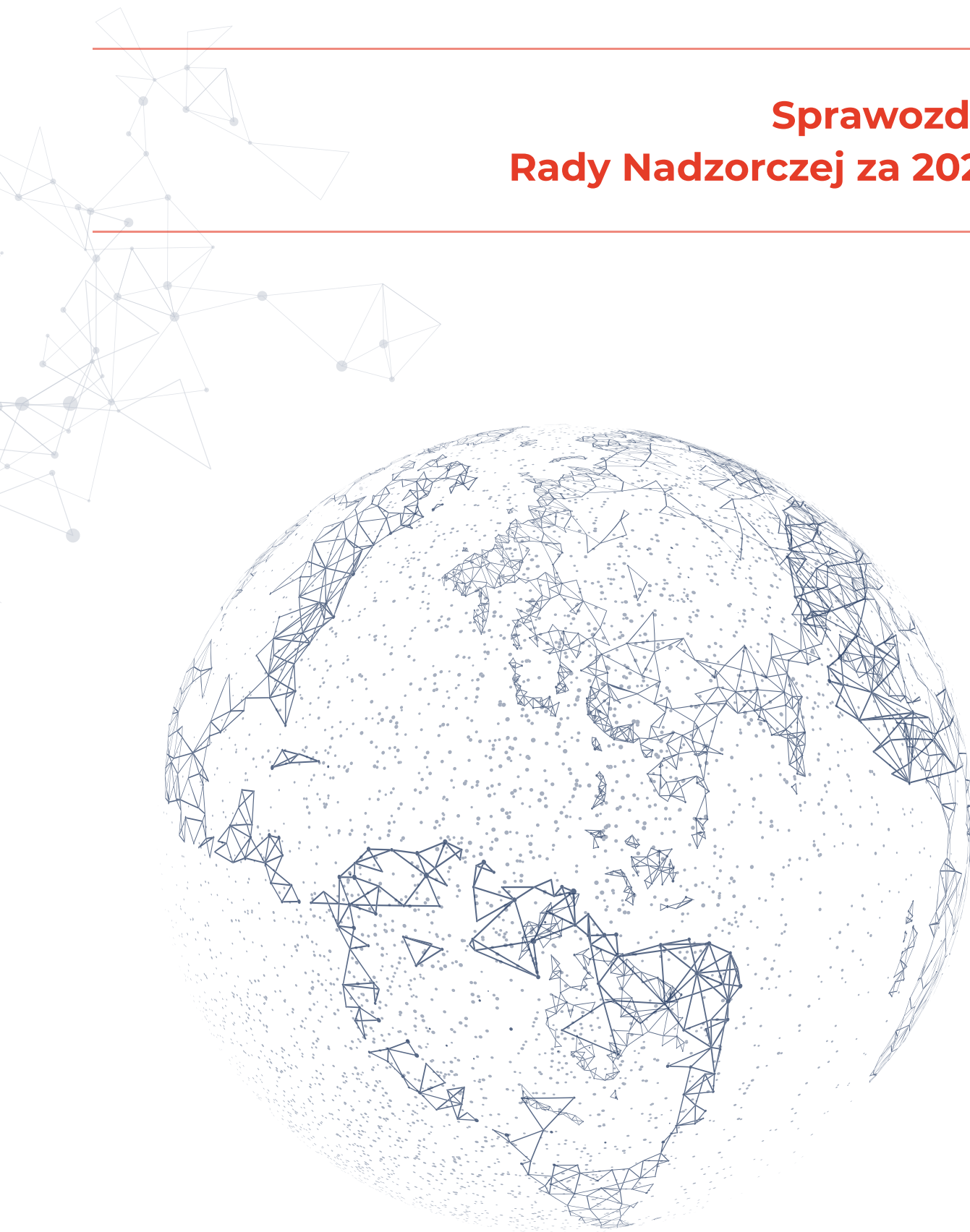

**Sprawozdanie
Rady Nadzorczej za 2021 rok**



SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJA O KADENCJI, SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	2
II.	DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU	5
III.	INFORMACJA O SKŁADZIE I FUNKCJONOWANIU KOMITETÓW RADY NADZORCZEJ	7
IV.	OCENA WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	9
V.	OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.....	11
	1. WYNIKI FINANSOWE	11
	2. SYSTEMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.....	15
	3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM	17
VI.	OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI CHARYTATYWNEJ	19
VII.	OCENA SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA 2021 ROK	21

I. INFORMACJA O KADENCJI, SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

Rada Nadzorcza Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”) działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad wszystkimi dziedzinami działalności Spółki. W szczególności do jej zadań należy ocena sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku i pokrycia straty, a także przekazywanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

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

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 30 czerwca 2020 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Sposób powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej, a także jej kompetencje uregulowane są postanowieniami §16, §17, §17¹, §18, §19 Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej (<https://ailleron.com/pl/company-documents/>), a także obowiązującymi przepisami prawa.

W roku 2021 miały miejsce następujące zmiany w składzie osobowym:

- ✓ Od 1 stycznia 2021 do 7 stycznia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:
 - Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
 - Dariusz Korzycki – Członek Rady Nadzorczej,
 - Paweł Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
 - Artur Olender – Członek Rady Nadzorczej,
- ✓ 7 stycznia 2021 roku, Pan Artur Olender złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- ✓ 8 stycznia 2021 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Pana Dariusza Orłowskiego na stanowisko Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- ✓ Od 8 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, a także do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:
 - Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
 - Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
 - Dariusz Korzycki – Członek Rady Nadzorczej,
 - Paweł Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
 - Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej.

SKŁAD RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 31.12.2021 R. I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Bartłomiej Stoiński	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jan Styczeń	- Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Korzycki	- Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Orłowski	- Członek Rady Nadzorczej
Paweł Nowak	- Członek Rady Nadzorczej

NIEZALEŻNI CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 31.12.2021 R. I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Dariusz Korzycki	- Członek Rady Nadzorczej
Paweł Nowak	- Członek Rady Nadzorczej

RADA NADZORCZA AILLERON SA



Bartłomiej Stoiński (Przewodniczący Rady Nadzorczej) jest głównym wspólnikiem Kancelarii prawniczej Stoiński Świerczyński oraz radcą prawnym Grupy IIF. Od września 2007 roku pełni funkcję sekretarza Rady Nadzorczej IIF SA. Doświadczony radca prawny, specjalizuje się w prawie handlowym, prawie zamówień publicznych i prawie pracy. Jest też członkiem Polsko Niemieckiego Stowarzyszenia Prawników. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Wydziału Prawa Uniwersytetu Ruhr w Bochum.



Dariusz Korzycki (Członek Rady Nadzorczej) jest wspólnikiem firmy audytorskiej HKK Biegli Rewidenci Sp. z o.o., Sp. k., byłym rewidentem wpisanym do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 9341. Jest audytorem 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. Absolwent Wydziału Maszyn Górniczych i Hutniczych Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.



Jan Styczeń (Członek Rady Nadzorczej) jest absolwentem Uniwersytetu Jagiellońskiego (1957 r.), doktorem habilitowanym z zakresu fizyki jądrowej (1978 r.) a od 1988 roku ma tytuł profesora. Od 1986 roku jest kierownikiem oddziału Instytutu Fizyki Jądrowej PAN w Krakowie. Doświadczenie zawodowe zdobywał m.in. w: Institut National de Physique Nucleaire et Physique de Particules, Instytucie Fizyki Jądrowej PAN, Państwowej Agencji Atomistyki, Ośrodku badań GANIL, Komitecie Eksperymentów przy akceleratorze VIVITRON w IReS. Od 2002 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej IIF SA. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Jan Styczeń jest ojcem Rafała Stycznia – Prezesa Zarządu Ailleron S.A.





Dariusz Orłowski (Członek Rady Nadzorczej) Od 20 lat pełni funkcję Prezesa Zarządu Wawel S.A. Inwestor z wieloletnim doświadczeniem, od grudnia 2020 r. znaczący akcjonariusz Ailleron S.A. Ekspert w zakresie finansów – w 1994 roku podjął pracę w PKO BP w Krakowie w Zespole ds. Kredytów Trudnych. W latach 1995 – 1998 w F.H. „KrakChemia” S.A. zajmował stanowiska od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego, dyrektora generalnego. Jednocześnie w latach 1995 – 1997 pełnił funkcję wiceprezesa zarządu firmy leasingowej zależnej od F.H. „KrakChemia” S.A. Następnie zatrudniony w firmie Gellwe na stanowisku dyrektora finansowego. W 1999 roku zatrudniony w Wawel S.A., na stanowisku Dyrektora ds. Finansowych i powołany do Zarządu. Od 2001 r. po decyzji NWZA do chwili obecnej pełni funkcję Prezesa Zarządu Wawel S.A. Zasiada również w radach nadzorczych innych spółek, m.in. FFIL ŚNIEŻKA S.A. i Publicznej Spółki Akcyjnej „Łasoszczy” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie.



Paweł Nowak (Członek Rady Nadzorczej) posiada wieloletnie doświadczenie w branży IT i telekomunikacyjnej. Brał aktywny udział w budowaniu jednej z największych firm informatycznych w Polsce - Comarch S.A. - pełniąc w latach 1996-2002 funkcje dyrektora sprzedaży, dyrektora sektora telekomunikacyjnego i członka zarządu. Jest projektantem i wykonawcą pierwszych rozległych sieci transmisji danych w Polsce między innymi dla Telekomunikacji Polskiej (obecnie Orange). W latach 2003-2008 jako udziałowiec i wiceprezes zarządu NMG S.A. tworzył strategię produktową i strategię sprzedaży w zakresie systemów automatyki przemysłowej, akwizycji danych pomiarowych i systemów zarządzania mediami energetycznymi. Od 2008 roku specjalizuje się w inwestowaniu na międzynarodowych rynkach kapitałowych. Absolwent Telekomunikacji na Wydziale Elektrotechniki Automatyki i Elektroniki Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

Zgodnie z definicją niezależności, określoną w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm., dalej: „Ustawa o biegłych”) w Radzie Nadzorczej Ailleron S.A. zasiada dwóch członków niezależnych, w tym Przewodniczącą Komitetu Audytu.

Zależni Członkowie Rady Nadzorczej Ailleron S.A., pomimo niezastosowania formalnych kryteriów niezależności, według własnej oceny są niezależni i dają rękojmię transparentności funkcjonowania Spółki, należytej ochrony interesów jej akcjonariuszy, oraz realizację czynności nadzorczych w Spółce.



II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W 2021 ROKU

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza odbyła 5 posiedzeń, w tym wszystkie z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Rada Nadzorcza odbyła ponadto 4 głosowania w trybie obiegowym.

Głównymi tematami posiedzeń były następujące kwestie:

- budżet Spółki,
- bieżąca ocena sytuacji finansowej, organizacyjnej i prawnej Spółki,
- ocena sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy 2020 oraz przedstawienie rekomendacji Walnemu Zgromadzeniu w tym zakresie,
- ocena wniosku Zarządu w sprawie sposobu pokrycia straty za rok 2020 oraz w sprawie wypłaty dywidendy z zakumulowanych w Spółce zysków lat poprzednich,
- powołanie członków Zarządu na nową kadencję;
- umowy z członkami organów Spółki,
- wynagrodzenie członków Zarządu,
- finansowanie działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron S.A.,
- ocena transakcji dokonywanych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi,
- szczegółowe postanowienia Programu Opcji Menedżerskich oraz pozostałych dokumentów niezbędnych do wykonania Programu Opcji Menedżerskich

UCHWAŁY PODJĘTE PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ AILLERON S.A. W ROKU 2021		
L.p.	Data	Uchwały
1	23.02.2021	w sprawie zatwierdzenia budżetu Spółki na rok 2021
2	28.04.2021	posiedzenie bez uchwał - spotkanie z Biegłym rewidentem, w celu omówienia badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 i skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2020
3	29.04.2021	w sprawie przyjęcia wstępnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. w 2020 roku, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za 2020 rok w sprawie spełniania przez Spółkę i Grupę Kapitałową Ailleron S.A. wymogów w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu w sprawie potwierdzenia spełnienia wymagań określonych przepisami prawa przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Ailleron S.A. za rok 2020
4	27.05.2021	w przedmiocie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020, obejmującego sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok 2020 w przedmiocie oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 w przedmiocie oceny wniosku Zarządu w sprawie sposobu pokrycia straty za rok 2020 oraz w sprawie wypłaty dywidendy z zakumulowanych w Spółce zysków lat poprzednich w przedmiocie oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok 2020 w przedmiocie przyjęcia sprawozdania z wykonania przez Radę Nadzorczą nadzoru nad działalnością Spółki w roku 2020, obejmującego m.in.: sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok 2020, sprawozdania z działalności Spółki i sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok 2020 i wniosku co do sposobu pokrycia straty Spółki za rok 2020, a także ocenę sytuacji Spółki i inne oceny wymagane przez zasady ładu korporacyjnego, które zostaną przedłożone Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu w przedmiocie wyrażenia opinii w sprawie udzielenia Członkom Zarządu absolutorium z



		wykonania obowiązków Członka Zarządu Spółki w 2020 roku
		w przedmiocie powołania Członków Zarządu Spółki na kolejną kadencję
		w przedmiocie okresowej oceny transakcji dokonywanych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi
		w przedmiocie zmiany wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki- odpowiednio Marcin Dąbrowski, Tomasz Król, Grzegorz Młynarczyk
		w sprawie zawarcia przez Spółkę aneksu do porozumienia w sprawie etyki zakończenia współpracy z Wiceprezesem Zarządu Grzegorzem Młynarczykiem
		w przedmiocie zaopiniowania proponowanej zmiany polityki wynagrodzeń członków organów Spółki w zakresie jej dostosowania do zmienionego statutu Spółki
5	01.06.2021	Sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za 2019-2020
6	14.06.2021	w sprawie zawarcia przez Spółkę umowy szkoleniowej z Członkiem Zarządu Spółki Marcinem Dąbrowskim
7	18.06.2021	w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie
8	22.09.2021	w przedmiocie zaopiniowania projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA zwołanego na 24 września 2021 oraz w przedmiocie wyrażenia zgody na realizację programu motywacyjnego
9	19.11.2021	w przedmiocie szczegółowych postanowień Programu Opcji Menedżerskich oraz pozostałych dokumentów niezbędnych do wykonania Programu Opcji Menedżerskich
		w przedmiocie określenia uczestników Programu Opcji Menedżerskich i przypisania warrantów subskrypcyjnych uczestnikom
		w przedmiocie zawarcia umów uczestnictwa w Programie Opcji Menedżerskich z członkami Zarządu Spółki oraz w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umów uczestnictwa w Programie Opcji Menedżerskich z pozostałymi uczestnikami
		w przedmiocie przyjęcia tekstu jednolitego statutu Spółki
		w przedmiocie okresowej oceny transakcji dokonywanych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi

Ponadto, podczas posiedzeń Rady Nadzorczej omawiane i opiniowane były w szczególności bieżące wyniki finansowe Spółki oraz kierunki rozwoju Spółki prezentowane przez Zarząd.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z wszystkich uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2021 roku znajdują się w dokumentacji Spółki w jej siedzibie w Krakowie.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem i personelem Spółki w 2021 roku, albowiem współpraca ta stwarzała odpowiednie warunki dla wykonywania przez Radę Nadzorczą jej prawnych, statutowych i korporacyjnych funkcji. Rada Nadzorcza ocenia, że właściwie wywiązywała się w 2021 roku z realizacji ww. funkcji.

III. INFORMACJA O SKŁADZIE I FUNKCJONOWANIU KOMITETÓW RADY NADZORCZEJ

KOMITET AUDYTU

Komitet Audytu działa w Ailleron SA od 5 września 2017 roku. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 Ustawy o biegłych, w dniu 25 września 2020 r. powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki, to jest:

- Pan Dariusz Korzycki - Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny),
- Pan Bartłomiej Stoiński - Członek Komitetu Audytu
- Pan Paweł Nowak - Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny),

Od momentu powołania Komitetu Audytu nowej kadencji we wrześniu 2020 roku do dnia sporządzenia Sprawozdania (w tym na dzień bilansowy 31.12.2021 r.), Komitet Audytu działa w niezmienionym składzie.

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 30 czerwca 2020 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

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

CZŁONKOWIE KOMITETU AUDYTU NA DZIEŃ 31.12.2021 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



DARIUSZ KORZYCKI

✓ Przewodniczący Komitetu Audytu

✓ spełnia kryteria niezależności

✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i

badania sprawozdań finansowych

✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron S.A.

- 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.

	PAWEŁ NOWAK ✓ Członek Komitetu Audytu ✓ spełnia kryteria niezależności ✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka ✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron S.A.	○ wykształcenie: absolwent Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie Wydziału Elektrotechniki Automatyki i Elektroniki (Telekomunikacja) - magister inżynier; ○ brał aktywny udział w budowaniu jednej z największych firm informatycznych w Polsce - Comarch S.A. - jako dyrektor sprzedaży, dyrektor sektora telekomunikacyjnego, Członek Zarządu; ○ projektant i wykonawca pierwszych rozległych sieci transmisji danych w Polsce, między innymi dla jedynego wówczas operatora - Telekomunikacji Polskiej (obecnie Orange); ○ od 2008 roku specjalizuje się w inwestowaniu na międzynarodowych rynkach kapitałowych;
	BARTŁOMIEJ STOIŃSKI ✓ Członek Komitetu Audytu ✓ nie spełnia kryteriów niezależności ✓ Przewodniczący Rady Nadzorczej Ailleron S.A.	○ 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.

Komitet Audytu działa w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Regulamin Komitetu Audytu oraz Ustawę o biegłych.

Komitet Audytu wspomaga działanie Rady Nadzorczej, działając jako kolegialny organ doradczy i opiniodawczy. W 2021 roku 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 niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- proces wyboru firmy audytorskiej.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach. Działania Komitetu Audytu w roku 2021 zostały opisane w odrębnym Raporcie Komitetu Audytu za rok 2021, który został przedstawiony Radzie Nadzorczej.

IV. OCENA WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Ailleron S.A. od dnia dopuszczenia akcji do obrotu na rynku podlega zasadom ładu korporacyjnego wyrażonym w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW.

Od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 r. Ailleron stosował zasady DPSN 2016. Opis stosowanych zasad i rekomendacji, a także zasady, od stosowania których Spółka odstąpiła umieszczone są na korporacyjnej stronie internetowej w sekcji przeznaczony dla akcjonariuszy Spółki – w zakładce Inwestorzy/Raporty i informacje/Dokumenty firmowe/Ład korporacyjny <https://ailleron.com/pl/lad-korporacyjny/>.

Od 1 lipca 2021 r. na podstawie uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. Spółka została zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (załącznik do uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r., dalej „DPSN 2021”). Treść zasad jest dostępna na stronie internetowej https://www.gpw.pl/pub/GPW/files/PDF/dobre_praktyki/DPSN21_BROSZURA.pdf, która jest oficjalną stroną Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie poświęconą tym zagadnieniom.

W dniu 30 lipca 2021 r. Zarząd Ailleron SA na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., opublikował informację (raport EBI nr 1/2021) na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” wraz z wyjaśnieniami zasad, od stosowania których Spółka odstąpiła. Informacja ta dostępna jest na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Raporty i informacje/Dokumenty firmowe/Ład korporacyjny <https://ailleron.com/pl/lad-korporacyjny/>

Spółka nie stosuje innych praktyk, które wykraczałyby poza wymogi określone prawem krajowym lub DPSN2021.

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, która jest użytecznym źródłem informacji o Spółce dla przedstawicieli rynku kapitałowego. Specjalnie dla akcjonariuszy Spółki oraz inwestorów i analityków giełdowych działa na niej serwis „Inwestorzy” <https://ailleron.com/pl/inwestorzy/>. Jego zawartość przygotowywana jest w sposób przejrzysty, rzetelny i kompletny, tak aby umożliwić inwestorom i analitykom podejmowanie decyzji na podstawie prezentowanych przez Spółkę informacji. Sekcja „Inwestorzy” jest prowadzona w języku polskim, a wybrane informacje przedstawiane są także w języku angielskim.

Serwis podzielony jest na kilka zakładek, w których znaleźć można opublikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe, strukturę akcjonariatu, informacje o organach zarządzających i nadzorujących, wyniki finansowe, informacje dotyczące Walnych Zgromadzeń, a także prezentacje przygotowane z okazji konferencji prasowych oraz nagrania wideo z tych wydarzeń.

Sekcja „Inwestorzy” jest nieustannie udoskonalana, aby coraz lepiej służyć uczestnikom rynku kapitałowego.

Spółka podejmuje szereg działań usprawniających komunikację z jej otoczeniem. W celu dotarcia do szerokiego grona odbiorców stosuje zarówno tradycyjne, jak i nowoczesne narzędzia komunikacji z przedstawicielami rynku kapitałowego. Organizuje bezpośrednie transmisje internetowe z konferencji prasowych organizowanych po ważnym wydarzeniu w życiu Spółki lub po publikacji wyników finansowych, podczas których istnieje możliwość zadawania pytań członkom Zarządu. Zapisy wideo z konferencji, a także prezentacje wykorzystywane w trakcie konferencji dostępne są na stronie internetowej Spółki, dzięki czemu możliwe jest obejrzenie wybranego wydarzenia i zapoznanie się z materiałami także po jego zakończeniu.

W zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących informacji bieżących i okresowych Spółka posiada instrukcje wewnętrzne, dzięki którym zapewniony jest właściwy obieg informacji, co przyczynia się również do prawidłowego identyfikowania informacji i odpowiednio prawidłowego przekazywania raportów bieżących, okresowych, a także informacji poufnych.

Rada Nadzorcza stwierdza, że w zakresie wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego nie stwierdzono w działalności Spółki w 2021 roku istotnych nieprawidłowości.

V. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM OCENY SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

1. WYNIKI FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	216 832	156 204	47 369	34 912
Koszt własny sprzedaży	146 431	108 417	31 989	24 232
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	70 401	47 787	15 380	10 681
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	27 424	15 520	5 991	3 469
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	25 596	13 524	5 592	3 023
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	17 064	9 431	3 728	2 108
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO RAZEM	17 064	9 431	3 728	2 108
przypadający akcjonariuszom podm. dominującego	7 454	9 431	1 628	2 108
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	9 610	-	2 099	-
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z dział. kontynuowanej	1,38	0,76	0,30	0,17
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z dział. kont. i zaniechanej	1,38	0,76	0,30	0,17
Pozostałe całkowite dochody netto	- 117	29	- 26	6
Suma całkowitych dochodów	16 947	9 431	3 702	2 108
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 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	25 646	25 719	5 603	5 748
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	- 27 551	- 2 629	- 6 019	- 588
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	89 531	- 3 742	19 559	- 836
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	111 339	23 713	24 323	5 300
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020
Aktywa trwałe	94 490	74 121	20 544	16 062
Aktywa obrotowe	180 626	88 731	39 272	19 227
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	111 339	23 713	24 207	5 138
Aktywa razem	275 116	162 852	59 816	35 289
Kapitał własny	215 456	95 106	46 844	20 609
Kap. własny przyp. na akcjonariuszy jedn. dominującej	133 000	95 106	28 917	20 609
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	806	803
Udziały niekontrolujące	82 456	-	17 928	-
Zobowiązania długoterminowe	18 519	23 615	4 026	5 117
Zobowiązania krótkoterminowe	41 141	44 131	8 945	9 563
Pasywa razem	275 116	162 852	59 816	35 289



AILLERON S.A. – WYBRANE DANE

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	64 537	53 435	14 099	11 943
Koszt własny sprzedaży	45 461	42 381	9 931	9 472
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 076	11 054	4 167	2 471
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 3 288	- 1 161	- 718	- 259
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 894	- 4 391	6 094	- 981
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	23 137	- 5 018	5 055	- 1 122
Działalność zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	12 095	62 428	2 642	13 953
Koszty operacyjne ogółem	10 651	59 492	2 327	13 297
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 444	2 936	315	656
Podatek dochodowy	274	545	60	122
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 170	2 391	256	534
Zysk (strata) netto razem	24 307	- 2 627	5 310	- 587
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej	1,87	-0,41	0,41	-0,09
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,97	-0,21	0,43	-0,05
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 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020	12 miesięcy zakończonych 31/12/2021	12 miesięcy zakończonych 31/12/2020
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 100	16 291	1 551	3 641
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	38 282	- 1 869	8 363	- 418
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	- 22 503	- 3 828	- 4 916	- 856
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	34 555	11 676	7 549	2 610
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020
Aktywa trwałe	65 559	31 937	14 254	6 921
Aktywa obrotowe	58 124	38 367	12 637	8 314
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34 555	11 676	7 513	2 530
Grupa aktywów przeznaczonych do zbycia	-	62 577	-	13 560
Aktywa razem	123 683	132 881	26 891	28 795
Kapitał własny	85 558	64 947	18 602	14 074
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	806	803
Zobowiązania długoterminowe	18 155	22 317	3 947	4 836
Zobowiązania krótkoterminowe	19 970	32 018	4 342	6 938
Zobowiązania związane z grupą aktywów przeznaczonych do zbycia	-	13 599	-	2 947
Pasywa razem	123 683	132 881	26 891	28 795

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- o Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - ✓ 4,5775 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2021,
 - ✓ 4,4742 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12..2020.
- o Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - ✓ 4,5994 – kurs NBP z dnia 31.12.2021 r. - Tabela A kursów średnich nr 254/A/NBP/2021,
 - ✓ 4,6148 – kurs NBP z dnia 31.12.2020 r. - Tabela A kursów średnich nr 255/A/NBP/2020.



WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	miernik	31/12/2021	31/12/2020
Rentowność aktywów (ROA)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$	procent	6,20%	5,79%
Rentowność kapitału własnego (ROE)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{średnioroczny stan kapitału}}$	procent	7,92%	9,92%
Rentowność sprzedaży brutto			
$\frac{\text{wynik ze sprzedaży produktów towarów i materiałów}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	32,47%	30,59%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	7,87%	6,04%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ			
Wskaźnik płynności I stopnia			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	4,39	2,01
Wskaźnik płynności II stopnia			
$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy} - \text{rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	4,37	1,89
Kapitał obrotowy netto			
Kapitał własny+zobowiązania długoterm.-aktywa trwałe	wartość (tys.PLN)	139 485	44 600
WSKAŹNIKI ROTACJI (OBROTOWOŚĆ)			
Wskaźnik obrotu należnościami			
$\frac{\text{średni stan krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych należności} \times 180 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	w dniach	49	52
Wskaźnik obrotu zapasami			
$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 180 \text{ dni}}{\text{koszt sprzedanych towarów i materiałów}}$	w dniach	1	9
Wskaźnik obrotu zobowiązań			
$\frac{\text{średni stan krótkoterminowych zobowiązań handlowych} \times 180 \text{ dni}}{\text{koszt sprzedanych towarów i materiałów}}$	w dniach	24	25
WSKAŹNIKI STRUKTURY MAJĄTKOWEJ I KAPITAŁOWEJ			
Kapitał pracujący			
Majątek obrotowy - zobowiązania krótkoterminowe	wartość (tys.PLN)	139 485	44 600
Udział kapitału pracującego w aktywach			
$\frac{\text{Majątek obrotowy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	50,70%	27,39%



Po analizie danych finansowych i zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021, Rada Nadzorcza 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 w 2021 roku 216 832 tys. PLN i w porównaniu do 156 204 tys. PLN w roku 2020 wzrosły o blisko 39 %.

Rok obrotowy 2021 Grupy Ailleron zamknął się zyskiem netto w wysokości 17 064 tys. PLN, w porównaniu do 9 431 tys. PLN zysku za 2020 rok, co oznacza wzrost o ponad 81%.

Wskaźniki płynności (I i II stopnia) > 1, odpowiednio 4,39; 4,37, są na znacznie wyższym poziomie niż w roku ubiegłym (2,01; 1,89) i 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 – brutto 32,47%, netto 7,87% - na poziomie wyższym niż w 2020 roku pokazują, że działalność gospodarcza jest rentowna.

Przedstawione wskaźniki finansowe pokazują coraz lepszą sytuację firmy, większy poziom finansowego bezpieczeństwa i możliwości rozwoju.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki w 2021 roku układała się prawidłowo oraz że Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o stanie Spółki i podejmowanych działaniach.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia przyjętą przez Zarząd strategię rozwoju Grupy, zakładającą dynamiczny rozwój, zarówno poprzez wzrost organiczny, inwestycje w produkty, jak i przez akwizycje.

2. SYSTEMY KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

System kontroli wewnętrznej funkcjonujący w Spółce gwarantuje bezpieczeństwo działania Spółki oraz adekwatność i poprawność informacji finansowych zawartych zarówno w jednostkowych jak i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, a także spełnia w działalności Grupy funkcje compliance oraz funkcje audytu wewnętrznego.

Organem odpowiedzialnym za prawidłowe i skuteczne funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem jest Zarząd Spółki. Zarząd wykonuje ww. funkcje za pomocą działów wsparcia, w tym Dyrektora Finansowego, Głównej Księgowej i Radcy Prawnego, oraz dyrektorów poszczególnych segmentów. Wewnętrzna kontrola w zakresie procedur finansowych sprawowana jest przez Dyrektora Finansowego i Główną Księgową, którzy m.in. monitorują prawidłowość, wydajność i bezpieczeństwo procesu sporządzania sprawozdań finansowych oraz odpowiadają za identyfikację i kontrolę ponoszonego ryzyka w tym obszarze.

Rada Nadzorcza i Komitet Audytu zgodnie z przyznanymi im kompetencjami nadzorują funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz oceniają jego adekwatność i skuteczność. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu w ramach sprawowanego nadzoru dokonuje w szczególności weryfikacji z Zarządem Spółki i biegłym rewidentem rzetelności sporządzanych sprawozdań finansowych.

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 i rozmiarów jej działalności. Przyjęty i wdrożony system rachunkowości zapewnia dane niezbędne do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych Spółki.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym. Dostęp do zasobów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników, a kontrola dostępu prowadzona jest w całym procesie sporządzania sprawozdania finansowego.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest w oparciu o skuteczną organizację pracy, obejmującą wszystkie obszary jego realizacji, w tym szczegółowo zdefiniowany zakres raportowania finansowego oraz przejrzysty podział obowiązków wszystkich uczestników procesu. Przygotowanie danych w systemach źródłowych podlega sformalizowanym procedurom operacyjnym i akceptacyjnym.

Badanie zgodności działania Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi, w tym efektywności wdrożonych mechanizmów kontroli ryzyka, dokonywane jest stale, w szczególności w ramach kontroli wewnętrznych funkcjonujących na wszystkich etapach działania Spółki, przez każdego pracownika Spółki, jego bezpośredniego zwierzchnika, osoby z nim współpracujące oraz przez kierowników jednostek organizacyjnych.

W Spółce obowiązuje system bieżącego raportowania działalności operacyjnej, stanowiący źródło informacji zarządczej. W ramach funkcjonującego systemu raportowania i omawiania

wyników Spółki i Grupy, Zarząd co miesiąc omawia wyniki i ich relacje do wcześniej przyjętych planów i budżetu z dyrektorami zarządzającymi poszczególnych segmentów. Na spotkaniach omawiane i analizowane są istotne fakty biznesowe dla każdej z gałęzi działalności oraz perspektywy realizacji przyjętych planów w kolejnych miesiącach.

W przypadku spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Ailleron, monitoring wyników z poziomu jednostki dominującej, odbywa się comiesięcznie w oparciu o istniejący system raportowania.

W okresach pomiędzy comiesięcznymi spotkaniami Zarząd uczestniczy na bieżąco w prowadzonych działaniach biznesowych zarówno Spółki, jak i jej podmiotów zależnych. Zarząd Spółki, po zamknięciu ksiąg każdego miesiąca kalendarzowego, dokonuje szczegółowej analizy zarówno wyników finansowych Spółki, jak i spółek Grupy.

Planowanie płynności w ramach Grupy Kapitałowej Ailleron odbywa się również w cyklach miesięcznych z rozbiciem na okresy tygodniowe. Podstawą do dokonania płatności są dokumenty wprowadzone do systemu księgowego. Dokument może być wprowadzony do systemu wyłącznie, gdy spełnia wszelkie kryteria poprawności rachunkowej i merytorycznej oraz został zatwierdzony przez osoby uprawnione w ramach obowiązującego w Spółce systemu obiegu i akceptacji dokumentów.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z zasadniczych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależną firmę audytorską. Spółka zleca firmie audytorskiej w szczególności: przegląd półrocznego sprawozdania finansowego oraz badanie wstępne i badanie zasadnicze sprawozdania rocznego. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza, przy założeniach obowiązujących w Spółce Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, przyjętej przez Komitet Audytu i zatwierdzonej przez Radę Nadzorczą Spółki na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

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. Rada Nadzorcza ocenia te procedury jako spójne i efektywne i nie zgłasza istotnych zastrzeżeń względem systemu kontroli wewnętrznej funkcjonującego w Spółce w roku 2021.

3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Ryzyka istotne dla działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej Ailleron wraz ze sposobami ich ograniczania zostały opisane w Sprawozdaniu z Działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2021.

Rada Nadzorcza w 2021 roku dokonywała także stałej analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy oraz sposobu zarządzania tymi ryzykami przez Zarząd Spółki.

Głównymi ryzykami, jakie zidentyfikowano w Spółce, są:

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM:

- Ryzyko związane z ogólną sytuacją gospodarczą;
- Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych;
- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut;
- Ryzyko związane z potencjalnym pogorszeniem się sytuacji na rynku finansowym i wyhamowania rozwoju nowoczesnych form bankowości;
- Ryzyko związane z potencjalnym pogorszeniem się sytuacji na rynku telekomunikacyjnym;
- Ryzyko związane z potencjalnym pogorszeniem się sytuacji na rynku hotelowym;
- Ryzyko związane z interpretacją, stosowaniem i zmianami przepisów prawa, w tym prawa podatkowego;
- Ryzyko podatkowe związane z transakcjami z podmiotami powiązаныmi;
- Ryzyko związane z rozprzestrzenianiem się COVID-19;
- Ryzyko związane z działaniami zbrojnymi na Ukrainie.

CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI I GRUPY:

- Ryzyko związane z celami strategicznymi;
- Ryzyko związane z zapewnieniem dodatkowych źródeł finansowania rozwoju;
- Ryzyko związane z zadłużeniem finansowym;
- Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców specjalistycznego sprzętu, oprogramowania i rozwiązań IT;
- Ryzyko związane z awarią sprzętu komputerowego;
- Ryzyko naruszenia cudzych praw własności intelektualnej;
- Ryzyko związane z umowami licencyjnymi;
- Ryzyko związane z pozyskaniem i utrzymaniem kluczowych pracowników;
- Ryzyko wynikające z potencjalnego wzrostu kosztów operacyjnych i innych kosztów działalności;
- Ryzyko koncentracji klientów Grupy;
- Ryzyko związane z potencjalną utratą odbiorców usług informatycznych;
- Ryzyko związane z ciągłym rozwojem technologicznym oraz rozwojem konkurencji;
- Ryzyko potencjalnego przejęcia innego podmiotu.

Szczegółowy opis wymienionych ryzyk został zawarty w Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Ailleron S.A. w roku 2021, które zostało opublikowane w Raporcie Rocznym za 2021 rok i dostępne jest na stronie internetowej Spółki pod adresem:

<https://ailleron.com/pl/investors-message/skonsolidowany-raport-roczny-2021/>

W ocenie Rady Nadzorczej 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 zakresie zarządzania ryzykiem Rada Nadzorcza i Komitet Audytu na bieżąco współpracuje z Zarządem Spółki i monitoruje sytuację zewnętrzną i wewnętrzną, w razie konieczności przedstawiając Zarządowi swoje stanowisko i rekomendacje.

VI. OCENA RACJONALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁALNOŚCI CHARYTATYWNEJ

Od grudnia 2018 roku aktywnie działa Fundacja Ailleron „Możesz na mnie liczyć”, w której Ailleron S.A. posiada 90 % udziałów. Na czele Fundacji stoi jej inicjatorka - Anna Styczeń - żona Prezesa Ailleron S.A. Rafała Stycznia. Fundacja „Możesz Na Mnie Liczyć” powstała, aby inicjować zmiany rozwojowe i społeczne wśród dzieci, młodzieży i dorosłych. Fundacja poprzez kampanie społeczne, wydawanie książek, warsztaty oraz inne aktywności, chce uczyć wrażliwości na otaczające nas relacje, pomagać rozwiązywać problemy, zarówno te związane z istnieniem jednostki w społeczeństwie, jak i te które bezpośrednio, a także pośrednio dotyczą świata, w którym żyjemy.

Podejmowane przez Fundację działania mają na celu pomoc osobom przebywającym w hospicjach, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej czy poszkodowanym w wyniku wypadków losowych. Działania Fundacji otwarte są również na potrzeby zwierząt.

Działalność Fundacji Ailleron - „Możesz na mnie liczyć” - w 2021 roku obejmowała następujące przedsięwzięcia:

- Świąteczna paczka dla kociaka i psiaka - wsparcie dla podopiecznych Schroniska Psie Pole – 7 tys. zł;
- Rodzinny Dom Dziecka w Gniewnie - przekazano najpotrzebniejsze rzeczy codziennego użytku oraz wiele zabawek dla podopiecznych domu dziecka, aby poprawić status społeczny dzieci; zorganizowano Mikołajki dla młodszych podopiecznych – 5 tys. zł;
- „Zupa na Plantach” - Fundacja zorganizowała zbiórkę pieniędzy, której celem był zakup obuwia, skarpet i śpiworów dla osób bezdomnych – 5 tys. zł;
- Wsparcie dla Hospicjum – Fundacja kolejny rok z rzędu wspierała Małopolskie Hospicjum dla Dzieci poprzez liczne akcje w postaci organizacji urodzin dla dzieci, Mikołajek – 24 tys. zł;
- Wsparcie leczenia dzieci - Antka, Mateusza, Moniki – przekazano łącznie darowizny 44 tys. zł;
- Wsparcie rehabilitacji Lenki – Fundacja kolejny rok wsparła rehabilitację dziewczynki - 17 tys. zł;
- Shop Fight Team - w ramach wydarzenia zorganizowano zajęcia sportowe dla dzieci – 6 tys. zł;
- „Się Pomaga” - wsparcie dla Fundacji „Się Pomaga” – 4 tys. zł;

Pracownicy i Zarząd Ailleron aktywnie wspierają akcje Fundacji, przekazując datki na ten cel oraz pomagając jako wolontariusze. W dniu 21 stycznia 2021 roku Zarząd Ailleron S.A. podjął uchwałę nr 01/01/2021 w sprawie przekazania przez Spółkę środków pieniężnych tytułem darowizny na rzecz fundacji „Możesz na mnie liczyć” z siedzibą w Krakowie, na podstawie której w 2021 roku do Fundacji przekazano środki pieniężne w kwocie 100 tys. zł.



Po dniu bilansowym, w obecnym czasie Fundacja oraz pracownicy Ailleron S.A. bardzo aktywnie działają na rzecz pomocy Ukrainie, w obliczu toczącej się wojny, organizując liczne akcje pomocowe.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność charytatywną Ailleron S.A. w 2021 roku, prowadzoną zarówno poprzez Fundację jak i niezależnie przez Spółkę. Prowadzone działania charytatywne są spójne ze strategią rozwoju Spółki i Grupy, dają wymierne korzyści beneficjentom działań, a przez to wpływają na wzmocnienie pozytywnego wizerunku Spółki.

VII. OCENA SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA 2021 ROK

Stosownie do przepisów art. 382 § 2 Kodeksu spółek handlowych, zapisów Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Ailleron SA oceniła:

1. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2021;
2. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Ailleron SA za rok obrotowy 2021, obejmujące:
 - a) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 123.683 tys. PLN,
 - b) Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujący zysk netto w wysokości 24.307 tys. PLN,
 - c) Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 20.611 tys. PLN,
 - d) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 22.879 tys. PLN,
 - e) Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.
3. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2021, obejmujące:
 - a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 275.116 tys. PLN,
 - b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujący zysk netto w wysokości 17.064 tys. PLN,
 - c) Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 120.350 tys. PLN,
 - d) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 87.626 tys. PLN,
 - e) Noty objaśniające do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się z:

- Wnioskiem Zarządu dotyczącym przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości 24.307.907,37 PLN w ten sposób, aby część zysku netto w kwocie 3.953.761,28 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (0,32 PLN/akcję), a część zysku netto w kwocie 20.354.146,09 PLN została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki,



- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Ailleron S.A. za rok 2021, sporządzonym przez biegłego rewidenta Krzysztofa Gmura, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10141, działającego w ramach PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów spółki z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696,
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok 2021, sporządzonym przez biegłego rewidenta Krzysztofa Gmura, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10141, działającego w ramach PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów spółki z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696,
- Sprawozdaniem dodatkowym Biegłego Rewidenta dla Komitetu Audytu Ailleron S.A.,
- Raportem Komitetu Audytu Spółki za rok 2021,

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się w wyżej wymienionymi dokumentami i dokonaniu ich analizy:

- stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2021 oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2021 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;
- stwierdza, że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron S.A. w roku 2021 zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Spółki i Grupy kapitałowej Spółki w roku 2021,
- uznaje za zasadny wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości 24.307.907,37 PLN w ten sposób, aby część zysku netto w kwocie 3.953.761,28 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (0,32 PLN/akcję), a część zysku netto w kwocie 20.354.146,09 PLN została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- zatwierdzenie Jednostkowego Sprawozdania finansowego Ailleron S.A. za rok obrotowy 2021;
- zatwierdzenie Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2021;

-
- zatwierdzenie Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron S.A. w roku 2021;
 - podjęcie uchwały w przedmiocie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości 24.307.907,37 PLN w ten sposób, aby część zysku netto w kwocie 3.953.761,28 PLN została przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy (0,32 PLN/akcję), a część zysku netto w kwocie 20.354.146,09 PLN została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.
 - udzielenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2021.

Przewodniczący Rady Nadzorcza Ailleron SA:

.....
Bartłomiej Stoiński

Kraków, 20 maja 2022 roku