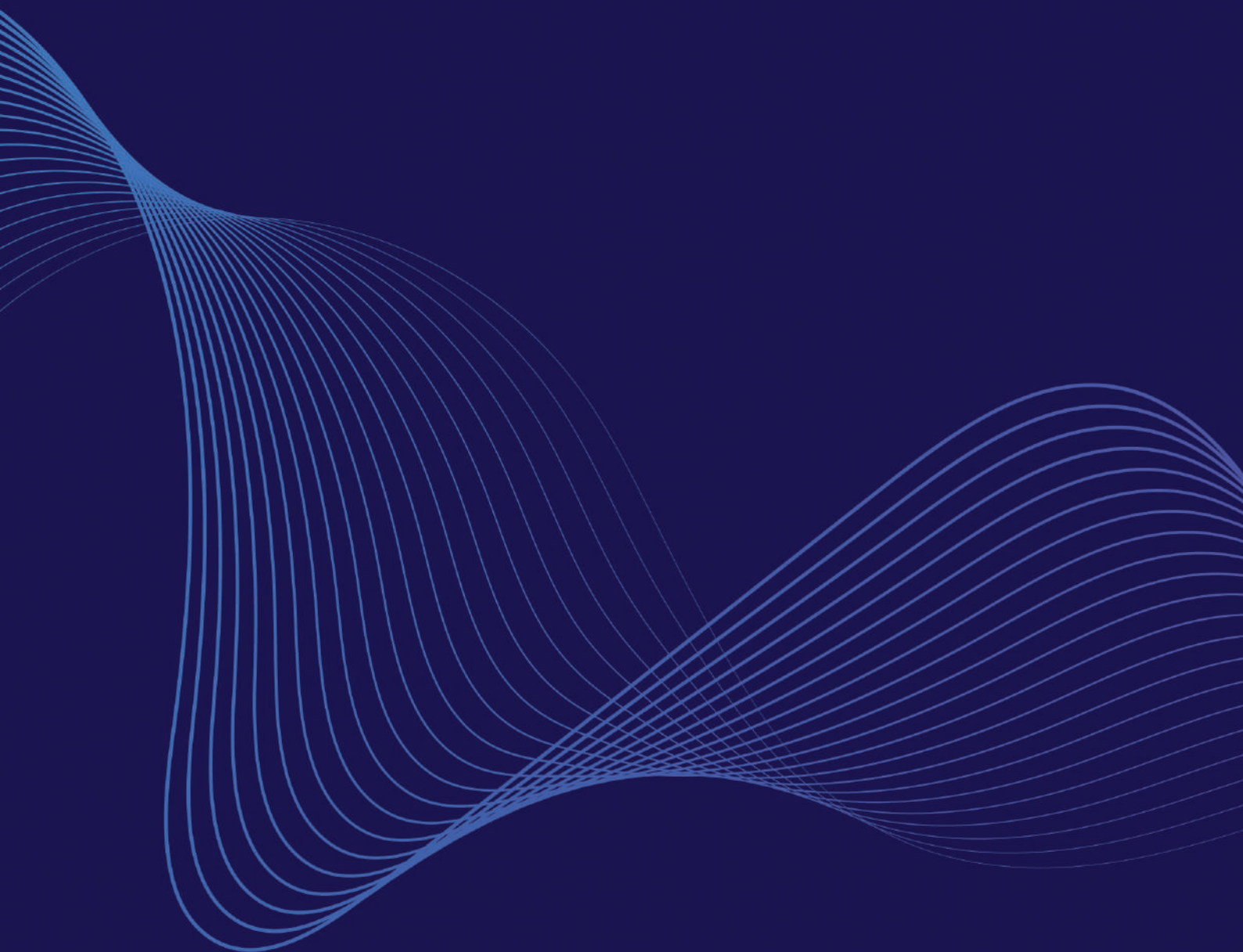

**Raport
Komitetu Audytu za 2023 rok**



SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJA O SKŁADZIE KOMITETU AUDYTU ORAZ O ZMIANACH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO	2
II.	DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2023 ROKU	4
III.	OCENA WYNIKÓW I SPRAWOZDAŃ SPÓŁKI I GRUPY ZA ROK OBROTOWY 2023	13

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

Komitet Audytu działa w Ailleron SA od 5 września 2017 roku. 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 2023 r. poz. 1015 z późniejszymi zm., dalej: „Ustawa 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.

- Od 1 stycznia 2023 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodził:
- Filip Szubert – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
- Bartłomiej Stoiński – Członek Komitetu Audytu
- Szymon Wałach – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny)

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 31.12.2023 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



FILIP SZUBERT

- ✓ Przewodniczący Komitetu Audytu
- ✓ spełnia kryteria niezależności
- ✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych
- ✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron S.A.

- Ukończył program egzaminacyjny Chartered Financial Analyst (2004);
- W latach 2008-2013 pracował w funduszu private equity Penta Investments jako Dyrektor Inwestycyjny. Do jego zadań należała analiza nowych celów inwestycyjnych oraz praca z ramienia Rad Nadzorczych z kluczowymi menedżerami spółek portfelowych nad zwiększaniem wartości inwestycji;
- w latach 2002-2008 pracował w warszawskim biurze firmy doradczej McKinsey Company jako Menedżer Projektów;
- W latach 2001-2002 pracował w BRE Corporate Finance jako Starszy Konsultant;
- Ukończył Politechnikę Warszawską na kierunku Zarządzanie i Marketing (2001) oraz Kellogg School of Management, gdzie uzyskał tytuł MBA (2006).



	SZYMON WAŁACH ✓ Członek Komitetu Audytu ✓ spełnia kryteria niezależności ✓ posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka ✓ Członek Rady Nadzorczej Ailleron S.A.	• Od 2018 r.- 2022 r. w PKO BP pełnił funkcje Dyrektora Zarządzającego Pionem Strategii i Transformacji Cyfrowej, gdzie odpowiadał m.in. za strategię Banku, rozwój kanałów cyfrowych i aplikacji mobilnej (IKO), analitykę danych i CRM, rozwój innowacji i współpracy ze start-up'ami oraz wdrażanie nowego modelu pracy zwinnej (tzw. Agile@Scale). • Wyróżniony za aktywność i osiągnięcia w obszarze digitalizacji sfery publicznej i biznesowej, m.in.: Ambasador Gospodarki Elektronicznej (2018 r.) oraz Digital Shaper (2019 r.). • Od lipca 2022 r. Wiceprezes Zarządu InPost (Integer.pl) ds. Digital i Strategii. • ukończył studia na Montclair State University (NJ, USA), kierunek Finanse, ze stopniem Bachelor of Science.
	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 SD LEGAL Stoiński Drzymała Radcowie Prawni; radca prawny Grupy IIF; • 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 30 czerwca 2020 r. w trakcie obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

II. DZIAŁALNOŚĆ KOMITETU AUDYTU W 2023 ROKU

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

- Regulaminu Komitetu Audytu przyjętego uchwałą nr 01/09/2020 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 r. oraz uchwałą nr 05/09/2020 Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 r. („Regulamin”). Treść Regulaminu jest dostępna na korporacyjnej stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny/Dokumenty firmowe.
- Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późniejszymi zm.) („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 537/2017”);
- 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, przyjętych przez Komitet Audytu i zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 25 września 2020 roku;
- Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW;
- Innych wymogów przewidzianych przepisami prawa.

Komitet Audytu wspomaga działanie Rady Nadzorczej, działając jako kolegialny organ doradczo-konsultacyjny i opiniodawczy, 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 2023 roku Komitet Audytu, odbył cztery posiedzenia – 25 kwietnia 2023, 22 maja 2023, 25 września 2023, 15 listopada 2023 a ponadto odbył głosowanie w trybie obiegowym 11 maja 2023.

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,
- rekomendacja w sprawie wyboru firmy audytorskiej;
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej;
- współpraca z firmą audytorską.

Komitet Audytu w 2023 roku aktywnie współpracował z biegłym rewidentem Krzysztofem Gmurem, działającym z ramienia firmy audytorskiej – PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów spółka z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696.

W ramach posiedzenia w dniu 25 kwietnia 2023 roku członkowie Komitetu Audytu zapoznali się i omówili wraz z biegłym rewidentem Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, oraz przebieg badania. Omówiono 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. Obecni na posiedzeniu członkowie Zarządu i biegły rewident uczestniczyli w dyskusji i udzielili wyjaśnień na zadawane pytania. Ponadto, przeprowadzono dyskusję z Zarządem Spółki i biegłym rewidentem na temat poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2022, a następnie omówiono informację o znaczących ustaleniach badania, w tym o słabościach kontroli wewnętrznej zidentyfikowanych przez biegłego rewidenta w trakcie badania, kluczowych sprawach badania i zastosowanych procedurach badania oraz wynikach prac biegłego rewidenta. Następnie omówiono kwestie niezależności biegłego rewidenta i Członkowie Komitetu Audytu zapoznali się z informacją na temat jakości współpracy Spółki z biegłym rewidentem. W oparciu o informacje przekazane przez biegłego rewidenta i Zarząd Spółki, podjęto uchwałę w sprawie potwierdzenia spełnienia wymagań określonych przepisami prawa przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Ailleron S.A. za rok 2022.

W ramach głosowania w trybie obiegowym w dniu 11 maja 2023 roku podjęta została uchwała Komitetu Audytu w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy z firmą audytorską PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie na świadczenie usługi oceny sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2022.

W ramach posiedzenia 22 maja 2023 roku Komitet Audytu dokonał przeglądu proponowanego zakresu audytu na bieżący rok i stosowanych procedur audytu

oraz omówił dokonaną przez biegłego rewidenta ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i stosowanych zasad rachunkowości, jak również przebieg współpracy biegłego rewidenta z pracownikami Spółki w trakcie przeprowadzanego audytu. Ponadto, przedyskutowano możliwe usprawnienia we współpracy Grupy z biegłym rewidentem. Następnie omówiono możliwości w zakresie skoncentrowania audytu całej Grupy Ailleron, z uwzględnieniem Grupy Software Mind, u jednej firmy audytorskiej. Zgodzono się co do celowości takiego zabiegu, nie mniej z uwagi na ograniczenia formalno-prawne, oraz pozytywną ocenę jakości współpracy z aktualną firmą audytorską, ustalono że brak jest podstaw do zmiany audytora dla badania sprawozdań finansowych Grupy Ailleron za rok 2023.

Członek Zarządu Tomasz Król przedstawił plan działań polegających na współpracy Ailleron i Software Mind w zakresie doprowadzenia do powierzenia badań sprawozdań finansowych tych spółek jednemu audytorowi począwszy od badania za rok 2024. Ponadto, omówiono i podsumowano prace Komitetu Audytu w roku 2022 i w okresie styczeń – maj 2023 roku. Omówiono również realizację funkcji audytu wewnętrznego w Grupie. Zgodzono się, że dotychczas nie wystąpiła potrzeba zatrudnienia audytora wewnętrznego przez Spółkę, ale wraz z rozwojem Grupy Kapitałowej przez kolejne akwizycje, także zagraniczne, może zaistnieć potrzeba utworzenia takiej funkcji. Uzgodniono, że kwestia sugestii co do powołania audytora wewnętrznego w przyszłości będzie przedmiotem dyskusji na następnych posiedzeniach Komitetu Audytu. W ramach posiedzenia podjęta została uchwała Komitetu Audytu w przedmiocie przyjęcia raportu z prac Komitetu Audytu w okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz w okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 22 maja 2023 roku oraz uchwała Komitetu Audytu w przedmiocie przyjęcia treści komunikatu obejmującego wskazanie informacji, o których mowa w § 4 ust. 16 Regulaminu Komitetu Audytu.

W dniu 25 września 2023 roku posiedzenie Komitetu Audytu odbyło się z udziałem biegłego rewidenta. Członkowie Zarządu Spółki przedstawili wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za I półrocze 2023 roku oraz poinformowali, że nie wystąpiły istotne błędy, oszustwa czy nadużycia skutkujące zniekształceniem informacji wykazanych w sprawozdaniach finansowych za I półrocze 2023 roku.

Jednocześnie, członkowie Zarządu Spółki poinformowali o (i) braku istotnych zmian w zakresie zasad (polityki) rachunkowości, kryteriów konsolidacji sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki, a także o zgodności stosowanych zasad z obowiązującymi przepisami, (ii) braku istotnych zmian w zakresie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym w szczególności braku zmian, które mogłyby wpłynąć na jego stabilność, zdolność Spółki do terminowego wywiązywania się z obowiązków sprawozdawczych, lub zdolność Spółki do przygotowania wiarygodnych sprawozdań finansowych, (iii) braku istotnych zmian w systemach informatycznych wykorzystywanych przez Spółkę do celów rachunkowości i sprawozdawczości. Biegły rewident dokonujący przeglądu wyników finansowych

Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za I półrocze 2023 roku Pan Krzysztof Gmur, przedstawił sprawozdanie z przeglądu ww. wyników finansowych. Przeprowadzono dyskusję w przedmiocie wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki za I półrocze 2023 roku oraz wniosków z przeglądu ww. wyników finansowych. Omówiono stosowane w Grupie praktyki z zakresu sprawozdawczości finansowej i konsolidacji danych finansowych, poprawność i kompletność informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych, oraz przyczyny zidentyfikowanych korekt, a także dokonano analizy i weryfikacji istotnych pozycji, ze szczególnym uwzględnieniem szacunków i obszarów generujących ryzyko, oraz wpływu tego ryzyka na wynik finansowy sprawozdań finansowych. Przedyskutowano raportowane przez Spółkę istotne zdarzenia z działalności Grupy, które mogły mieć wpływ na sprawozdanie finansowe. W szczególności omówiono wpływ sporu z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. na dane finansowe Spółki i Grupy, a także zestawienie korekt do przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy. Omówiono stosowane w Spółce zasady kalkulacji podatku dochodowego, oraz podatku odroczonego. Komitet Audytu odebrał od biegłego rewidenta informację o przestrzeganiu stosownych wymogów prawnych, etycznych dotyczących niezależności oraz informacji o zastosowanych zabezpieczeniach przeciwdziałających zagrożeniu niezależności. Ponadto, omówiono przygotowania do wyboru biegłego rewidenta do badania przyszłych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy.

W ramach posiedzenia 15 listopada 2023 roku przeprowadzono dyskusję w przedmiocie wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025 oraz dokonano przeglądu ofert. Członek Zarządu Tomasz Król omówił otrzymane oferty na badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz własne rekomendacje. Następnie przedyskutowano zakres potrzeb Spółki w kontekście dokonania badania sprawozdań finansowych za kolejne lata obrotowe przy uwzględnieniu głównych parametrów kluczowych dla dokonaniu wyboru takich jak aktualne stawki na rynku audytorskim, istotność renomy firmy audytorskiej, zasoby personalne i czasowe dostępnych na rynku firm, a także korzyści wynikające z sytuacji badania sprawozdań Spółki i spółek Grupy Software Mind przez jedną firmę audytorską.

Członkowie Komitetu Audytu dokonali przeglądu polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, w toku którego nie stwierdzono potrzeby aktualizacji polityki. Członkowie Komitetu Audytu dokonali także przeglądu 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, w toku którego nie stwierdzono potrzeby aktualizacji polityki.

Komitet Audytu omówił istniejące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego. Członkowie

Komitetu Audytu dokonali przeglądu systemu rachunkowości zarządczej w Spółce ze szczególnym uwzględnieniem zmian w ostatnim roku w funkcji kontrolingu w ramach Grupy Software Mind. Członek Zarządu Tomasz Król przedstawił informację dotyczącą „krytycznych zasad rachunkowości”, mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

W trakcie posiedzenia omówiono terminowość poszczególnych etapów procesu sprawozdawczości finansowej wraz z oceną procesu ujawniania informacji finansowych z wyłączeniem informacji stanowiących informacje poufne w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014. Komitet Audytu dokonał przeglądu skuteczności wdrożonych kluczowych procedur kontrolnych w zakresie sprawozdawczości finansowej w szczególności jeśli chodzi o nadzór nad spółkami wchodzącymi w skład Grupy Software, min. omówiono kwestie sprawozdawczości finansowej w grupie Software Mind. Członkowie Komitetu Audytu dokonali przeglądu skuteczności procesu rewizji finansowej i monitorowania reakcji Zarządu na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów.

Omówiono ekspozycję Spółki i Grupy Ailleron na istotne ryzyka, w szczególności ryzyka związane ze sporem z Bankiem Pekao S.A.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu w 2023 roku znajdują się w dokumentacji Spółki w jej siedzibie w Krakowie.

W ocenie Komitetu Audytu w zakresie czynności prowadzonych w roku 2023 nie stwierdzono w Spółce 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 zwraca uwagę na kwestię rozwoju Grupy związaną z akwizycjami i coraz bardziej skomplikowany w związku z tym proces konsolidacji wyników i potrzebę stałego monitorowania tego obszaru.

Po okresie sprawozdawczym, w 2024 roku odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Audytu, w dniu 26 marca 2024 roku i 24 kwietnia 2024 r. oraz dwa głosowania w trybie obiegowym.

W ramach posiedzenia 26 marca 2024 roku omówiono spełnianie kryteriów niezależności przez Członków Komitetu Audytu, o których mowa w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j.: Dz. U. z 2023 r., poz. 1015, ze zm.). Postanowiono, że deklaracje członków Komitetu Audytu zostaną złożone poza posiedzeniem. Na posiedzeniu podsumowano sposób wyboru i kryteria wyboru firmy audytorskiej. W szczególności omówiono zastosowaną procedurę wyboru firmy audytorskiej dla sprawozdań za lata 2024-2025. Ze względu na kończącą się umowę z obecnym

Audytorem, już na posiedzeniach w 2023 roku podjęto temat wyboru firmy audytorskiej o czym była mowa w powyższych podsumowaniach. Podsumowując, w dniu 22 maja 2023 r. omówiono kwestię głównych zaleceń istotnych dla dokonania wyboru firmy audytorskiej na lata 2024 - 2025 zgodnie z Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej. W trakcie posiedzenia 15 listopada 2023 roku przeprowadzono dyskusję w przedmiocie wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025 oraz dokonano przeglądu ofert. Członek Zarządu ds. Finansowych omówił otrzymane oferty na badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawił własne rekomendacje.

Na posiedzeniu 26 marca 2024 roku Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Dyrektora Finansowego Spółki, zawierającego wnioski z procedury wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Ailleron S.A. oraz w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Ailleron S.A. za lata obrotowe 2024 i 2025.

Na posiedzeniu 24 kwietnia 2024 roku członkowie Komitetu Audytu zapoznali się i omówili wraz z biegłym rewidentem wstępne Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz przebieg badania. Omówiono 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. Ponadto, przeprowadzono dyskusję z Zarządem Spółki i biegłym rewidentem na temat poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2023, a następnie omówiono informację o znaczących ustaleniach badania, w tym o słabościach kontroli wewnętrznej zidentyfikowanych przez biegłego rewidenta w trakcie badania, kluczowych sprawach badania i zastosowanych procedurach badania oraz wynikach prac biegłego rewidenta. W trakcie posiedzenia omówiono kwestie niezależności biegłego rewidenta, a także odebrano oświadczenie firmy audytorskiej o przestrzeganiu stosownych wymogów prawnych, etycznych dotyczących niezależności oraz informacji o zastosowanych zabezpieczeniach przeciwdziałających zagrożeniu niezależności. Omówiono z biegłym rewidentem zagrożenia dla jego niezależności oraz zabezpieczenia stosowane w celu ograniczenia tych zagrożeń. Pozyskano od Zarządu oraz firmy audytorskiej informację o braku świadczenia przez firmę audytorską usług dodatkowych, poza przeglądem sprawozdania o wynagrodzeniach. Członkowie Komitetu Audytu zapoznali się także z informacją na temat jakości współpracy Spółki z biegłym rewidentem oraz informacją o zagrożeniu bądź wystąpieniu presji ze strony Zarządu Spółki, która może wpływać na obiektywizm lub możliwość zachowania zawodowego sceptycyzmu biegłego rewidenta, a także omówili z biegłym rewidentem napotkane ewentualne trudności w przeprowadzeniu

badania. W tym zakresie ustalono brak wystąpienia takich trudności oraz potwierdzono, że nie wystąpiły istotne błędy, oszustwa czy nadużycia, skutkujące zniekształceniem informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Omówiono i uzgodniono główne konkluzje dotyczące przedmiotowych sprawozdań i przeprowadzonego badania, które Przewodniczący Komitetu Audytu przedstawi na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

W ramach posiedzenia dokonano przeglądu proponowanego zakresu audytu na rok 2024 przy uwzględnieniu stosowanych procedur audytu a następnie omówiono i przedyskutowano dokonaną przez biegłego rewidenta ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i stosowanych zasad rachunkowości oraz omówiono przebieg współpracy biegłego rewidenta z pracownikami Spółki w trakcie przeprowadzanego audytu.

W ramach głosowania w trybie obiegowym w dniu 25 kwietnia 2024 roku podjęta została uchwała 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 2023.

W ramach głosowania w trybie obiegowym w dniu 7 maja 2024 roku podjęta została uchwała Komitetu Audytu w przedmiocie wyrażenia zgody na zawarcie umowy z firmą audytorską o świadczenie usług w zakresie oceny sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki otrzymanych i należnych za rok obrotowy 2023.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu w 2024 roku znajdują się w dokumentacji Spółki w jej siedzibie w Krakowie.

Podsumowując działania w 2023 roku i do dnia sporządzenia niniejszego raportu, 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. Przyjęty i wdrożony system rachunkowości zapewnia dane niezbędne do prawidłowego sporządzenia sprawozdań finansowych Spółki. Niemniej jednak, Grupa Ailleron stale się powiększa poprzez dokonywane akwizycje, również podmiotów zagranicznych, co powoduje coraz większe skomplikowanie procesu zbierania danych do sporządzania sprawozdań, konsolidacji danych finansowych oraz nadzoru nad tym procesem. Komitet Audytu bierze pod uwagę rozwój działalności Grupy i zwraca uwagę na wymienione kwestie. Spółka dominująca i Grupa stale udoskonala ten proces, aby minimalizować ryzyko wystąpienia błędów. Jednym z wdrożonych elementów (już po dacie bilansowej) jest wybór jednego audytora do badania sprawozdań finansowych Ailleron i Software Mind.

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, dokonują 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 2023. 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 S.A., 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 25 kwietnia 2024 r., że w Ailleron S.A.:

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 2023

WYNIKI FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE (ZAUDYTOWANE)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	453 119	410 082	100 062	87 469
Koszt własny sprzedaży	341 461	294 826	75 404	62 885
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	111 658	115 256	24 657	24 584
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	35 610	50 574	7 864	10 787
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	31 770	50 278	7 016	10 724
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	20 885	40 489	4 612	8 636
Działalność zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	-	3 359	-	716
Koszty operacyjne ogółem	-	5 759	-	1 228
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-	-2 400	-	-512
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-1 944	-	-415
ZYSK (STRATA) NETTO RAZEM	20 885	38 545	4 612	8 222
przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 532	13 229	780	2 822
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	17 353	25 316	3 832	5 400
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,29	1,07	0,06	0,23
z dział kontynuowanej i zaniechanej				
Pozostałe całkowite dochody netto	-7 069	1 276	-1 561	272
Suma całkowitych dochodów	13 816	39 821	3 051	8 494
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 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	55 155	45 640	12 180	9 735
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z dział. inwestycyjną	-19 771	-126 719	-4 366	-27 029
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-11 874	59 146	-2 622	12 616
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	112 916	89 406	24 935	19 070
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022 po przekształceniu	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022 po przekształceniu
Aktywa trwałe	226 208	209 645	52 026	44 701
Aktywa obrotowe	209 459	209 495	48 174	44 669
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112 916	89 406	25 970	19 064
Aktywa razem	435 667	419 140	100 199	89 371
Kapitał własny	209 544	182 476	48 193	38 908
Kap. własny na akcjonariuszy j. dominującej	84 144	67 121	19 352	14 312
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	853	790
Udziały niekontrolujące	125 400	115 355	28 841	24 596
Zobowiązania długoterminowe	134 147	159 454	30 853	33 999
Zobowiązania krótkoterminowe	91 976	77 210	21 154	16 463
Pasywa razem	435 667	419 140	100 199	89 371



AILLERON SA – WYBRANE DANE (ZAUDYTOWANE)

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	73 975	67 895	16 336	14 482
Koszt własny sprzedaży	54 703	47 306	12 080	10 090
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 272	20 589	4 256	4 392
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-12 005	-4 826	-2 651	-1 029
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 870	-5 032	-3 284	-1 073
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-15 143	-4 978	-3 344	-1 062
Działalność zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	-	3 359	-	716
Koszty operacyjne ogółem	-	5 759	-	1 228
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-2 400	-	-512
Podatek dochodowy	-	-456	-	-97
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-1 944	-	-415
Zysk (strata) netto razem	-15 143	-6 922	-3 344	-1 476
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej	-1,23	-0,40	-0,27	-0,09
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy i rozwodniony (w gr/zł/EUR) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-1,23	-0,56	-0,27	-0,12
Suma całkowitych dochodów	-15 143	-6 922	-3 344	-1 476
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 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 142	5 197	-1 356	1 109
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-6 491	-13 732	-1 433	-2 929
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 066	-9 129	-456	-1 947
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	2 192	16 891	484	3 603
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
Aktywa trwałe	98 969	76 126	22 762	16 232
Aktywa obrotowe	20 086	39 892	4 620	8 506
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 192	16 891	504	3 602
Aktywa razem	119 055	116 018	27 382	24 738
Kapitał własny	48 180	75 163	11 081	16 027
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	853	790
Zobowiązania długoterminowe	34 247	16 625	7 876	3 545
Zobowiązania krótkoterminowe	36 628	24 230	8 424	5 166
Pasywa razem	119 055	116 018	27 382	24 738

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - ✓ 4,5284 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2023,
 - ✓ 4,6883 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2022.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - ✓ 4,3480 – kurs NBP na dzień 31.12.2023 r. - Tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2023,
 - ✓ 4,6899 – kurs NBP na dzień 31.12.2022 r. - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2022,



WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA			
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	miernik	31/12/2023	31/12/2022
Rentowność aktywów (ROA)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{średnioroczny stan aktywów}}$	procent	4,79%	9,20%
Rentowność kapitału własnego (ROE)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{średnioroczny stan kapitału}}$	procent	9,97%	21,12%
Rentowność sprzedaży brutto			
$\frac{\text{wynik ze sprzedaży produktów towarów i materiałów}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	24,64%	27,88%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)			
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	4,61%	9,32%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ			
Wskaźnik płynności I stopnia			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,28	2,71
Wskaźnik płynności II stopnia			
$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy} - \text{rozliczenia międzyokresowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,27	2,70
Kapitał obrotowy netto			
Kapitał własny+zobowiązania długoterm.-aktywa trwałe	wartość (tys.PLN)	117 483	132 285
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	35	43
Wskaźnik obrotu zapasami			
$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 180 \text{ dni}}{\text{koszt sprzedanych towarów i materiałów}}$	w dniach	0	0
Wskaźnik obrotu zobowiązań			
$\frac{\text{średni stan krótkoterminowych zobowiązań handlowych} \times 180 \text{ dni}}{\text{koszt sprzedanych towarów i materiałów}}$	w dniach	16	20
WSKAŹNIKI STRUKTURY MAJĄTKOWEJ I KAPITAŁOWEJ			
Kapitał pracujący			
Majątek obrotowy - zobowiązania krótkoterminowe	wartość (tys.PLN)	117 483	132 285
Udział kapitału pracującego w aktywach			
$\frac{\text{Majątek obrotowy} - \text{zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	26,97%	31,56%



Komitet Audytu zapoznał się i przeanalizował:

1. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA w roku 2023;
2. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Ailleron S.A. za rok obrotowy 2023 obejmujące:
 - a) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 119.055 tys. PLN,
 - b) Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujący stratę netto w wysokości 15.143 tys. PLN,
 - c) Jednostkowe sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące sumę całkowitych dochodów w wysokości: - 15.143 tys. PLN,
 - d) Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 26.983 tys. PLN,
 - e) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 14.699 tys. PLN,
 - f) Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku,
3. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2023, obejmujące:
 - a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 435.667 tys. PLN,
 - b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujący zysk netto w wysokości 20.885 tys. PLN,
 - c) Skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące sumę całkowitych dochodów w wysokości 13.816 tys. PLN,
 - d) Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 27.068 tys. PLN,
 - e) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.12.2023, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 23.510 tys. PLN,
 - f) Noty objaśniające do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z:

- wnioskiem Zarządu dotyczącym sposobu pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 w wysokości 15 143 446,95 PLN w całości z zatrzymanych w Spółce zysków z lat poprzednich,
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Ailleron S.A. za rok 2023, 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 2023, 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.

Po analizie danych finansowych i zapoznaniu się z 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 przyjętą przez Zarząd strategię rozwoju Grupy, zakładającą dynamiczny rozwój, zarówno poprzez wzrost organiczny, jak i przez akwizycje.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem Spółki w 2023 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.

Komitet Audytu po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi dokumentami i dokonaniu ich analizy:

- stwierdza, że Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 oraz Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. za rok obrotowy 2023 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 2023 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 2023,
- uznaje za zasadny wniosek Zarządu dotyczący sposobu pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2023 w wysokości 15 143 446,95 PLN w całości z zatrzymanych w Spółce zysków z lat poprzednich.

Przewodniczący Komitetu Audytu Ailleron S.A.:

.....

Filip Szubert

Kraków, 21 maja 2024 roku

