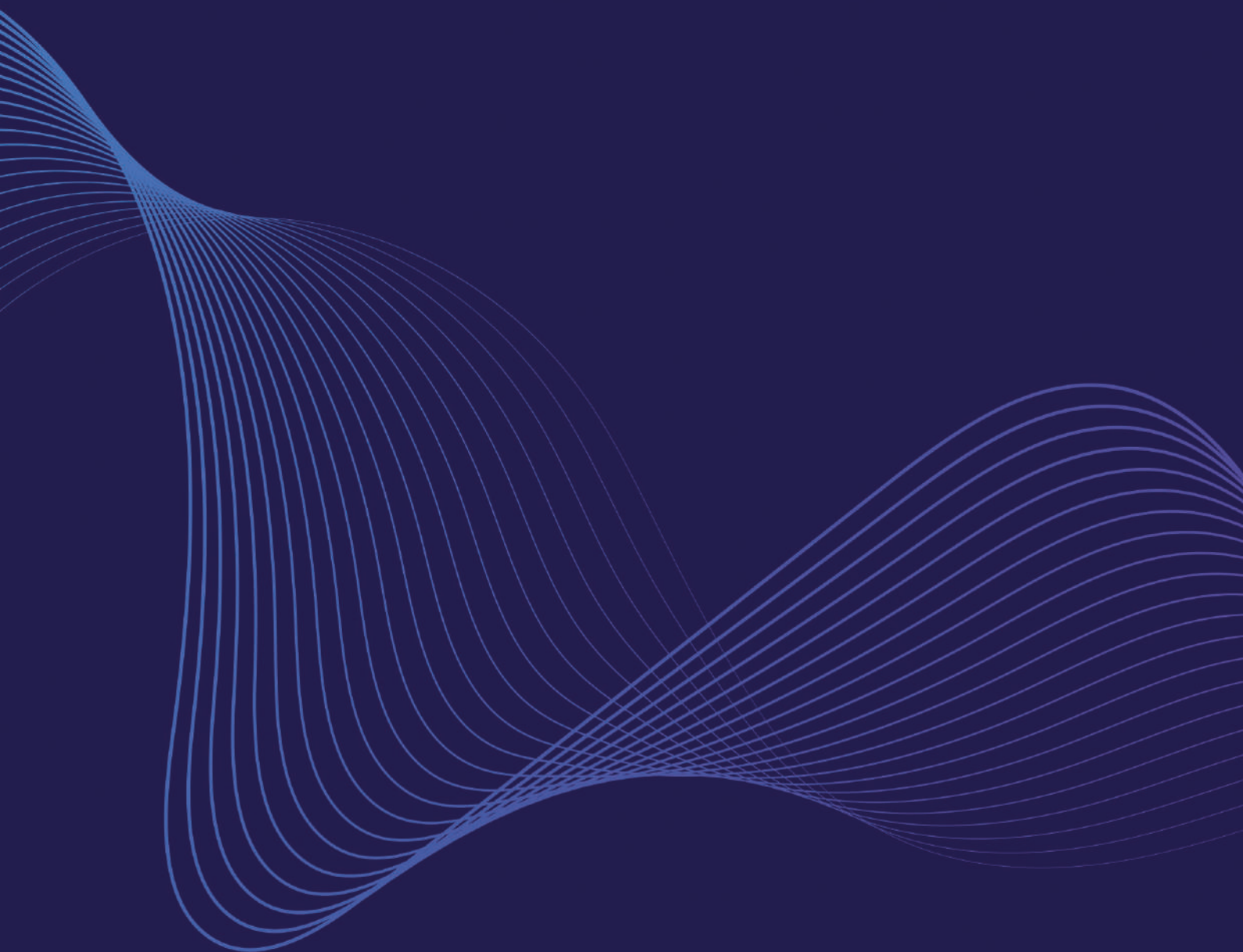

**Sprawozdanie z działalności
Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA
w 2024 roku**



SPIS TREŚCI

I.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ AILLERON SA	3
1.	STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
2.	WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	15
3.	AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY	19
4.	INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU	28
5.	PRACOWNICY W GRUPIE AILLERON	30
II.	WYNIKI FINANSOWE	33
1.	WYBRANE DANE FINANSOWE	33
3.	WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	36
4.	WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU	39
5.	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	40
6.	KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH	41
7.	OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	44
III.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI GRUPY	46
1.	NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W 2024 ROKU MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	46
2.	POTENCJALNY WPŁYW WOJNY NA UKRAINIE NA SPRAWOZDANIA FINANSOWE GRUPY	52
3.	STRATEGIA I KIERUNKI ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON	53
IV.	IV. CZYNNIKI RYZYKA	55
V.	ŁAD KORPORACYJNY	59
1.	ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO STOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2024 ROKU	59
2.	KOMUNIKACJA Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM	65
3.	OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	65
4.	ZNACZNE PAKIETY AKCJI	67
5.	SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE I PRAWA GŁOSU	68
6.	ZMIANY STATUTU	69
7.	WALNE ZGROMADZENIE	70
8.	ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	70
9.	DZIAŁALNOŚĆ CHARYTATYWNA I SPONSORINGOWA	75
VI.	POZOSTAŁE INFORMACJE	76
1.	OCENA MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PRZEZ ZARZĄD PROGNOZ WYNIKÓW NA 2024 ROK	76
2.	ZMIANY ZASAD ZARZĄDZANIA GRUPĄ KAPITAŁOWĄ	76

3.	UMOWY ZAWARTE MIĘDZY GRUPĄ KAPITAŁOWĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W RAZIE ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA.....	77
4.	WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	77
5.	INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE.....	78
6.	INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY.....	79
7.	INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	80
8.	INFORMACJA O WAŻNYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.....	81
9.	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH ORAZ TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	82
10.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.....	82
11.	OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH.....	83
12.	OPIS INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH.....	83
13.	OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI.....	86
14.	ZACIĄGNIĘTE KREDYTY, POŻYCZKI, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE.....	88
15.	INFORMACJE O UDZIELONYCH W 2024 ROKU POŻYCZKACH, A TAKŻE OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH.....	88
16.	OPIS POZYCJI POZABILANSOWYCH.....	89
17.	KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	89
18.	ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU GRUPY AILLERON S.A.....	89
19.	INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH.....	89
20.	INFORMACJE DOTYCZĄCE POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH.....	90
21.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZAWARCIA UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	91
VII.	SPRAWOZDAWCZOŚĆ ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU.....	94
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	94
2.	ŚRODOWISKO NATURALNE.....	128
3.	SPOŁECZEŃSTWO.....	154
4.	POSTĘPOWANIE W BIZNESIE.....	169

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ AILLERON SA

1. STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Ailleron (zwaną dalej także „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), pod adresem: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków (zwana dalej „Ailleron”, „Spółka dominująca”, „Spółka”).

Spółka dominująca powstała w wyniku przekształcenia Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wind Mobile Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, z dnia 1 kwietnia 2011 roku (akt notarialny z dnia 01.04.2011 roku, Rep. A nr 4091/2011, notariusz Tomasz Zięcina z Kancelarii Notarialnej w Krakowie, ul. Kordylewskiego nr 7). Wyżej wymienioną uchwałą przyjęto brzmienie statutu Spółki. Postanowieniem z dnia 19 maja 2011 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował przekształcenie. Wpis Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000385276 został dokonany w dniu 23 maja 2011 roku.

W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień 1 stycznia 2024 wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
 - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Ailleron Asia PTE.LTD. (Singapur) - spółka zależna,
 - Ailleron Global Inc. (USA) - spółka zależna,
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. w organizacji – spółka współkontrolowana przez Ailleron SA oraz Software Mind sp. z o.o.,
 - Software Mind Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Software Mind Nordics Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - ValueLogic Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Chmurowisko Sp. z o.o. – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Virtual Mind SRL (Argentyna) – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.
 - Software Mind Inc. (USA)- spółka zależna od Software Mind Sp. z o. o.,
 - Virtual M Inc. (USA)
 - The Big Three 912 Inc. (USA)
 - Virtual Software LLC (USA)

- Software Mind SRL (dawniej: Code Factory SRL) (Mołdawia) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
- Software Mind CF SRL (dawniej: Code Factory Consulting Group SRL) (Rumunia) – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
- Software Mind, S.L. (Hiszpania) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
- Software Mind GmbH (Niemcy) – spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy:

- 19 marca 2024 roku została zawarta, pomiędzy Software Mind Inc. a jedynym wspólnikiem Prosoft LLC - Davidem Easterling, umowa sprzedaży na rzecz Software Mind Inc. 100% praw udziałowych w Prosoft LLC z siedzibą w Louisville w USA. Spółka Prosoft LLC jest właścicielem marki "number8", pod którą od ponad dwudziestu lat prowadzi działalność polegającą na tworzeniu oprogramowania zwiększającego wydajność procesów i przyspieszającego czas wprowadzania produktów na rynek. Podmiot zatrudnia 330 wysokiej klasy ekspertów IT, działa na rynkach Ameryki Północnej i Południowej świadcząc usługi dla firm z branży medycznej, handlowej i fintech. Spółka na przestrzeni swojej działalności współpracowała z wieloma różnymi firmami, w tym ze start-upami technologicznymi, firmami z listy Fortune 100 i międzynarodowymi korporacjami. Główna siedziba "number8" znajduje się w Louisville w stanie Kentucky w Stanach Zjednoczonych. Firma posiada również biura w Kostaryce i Hondurasie;
- 10 czerwca 2024 roku została podjęta uchwała Zarządu Spółki w przedmiocie działań zmierzających do zakończenia działalności spółek zależnych od Spółki, tj. Ailleron Global Inc. oraz Ailleron Asia PTE. LTD. ("Spółki Zależne"), o których utworzeniu Spółka informowała: Raportem bieżącym nr 27/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku (Ailleron Asia PTE. LTD.) oraz Raportem bieżącym nr 12/2018 z dnia 1 sierpnia 2018 roku (Ailleron Global Inc.). Celem utworzenia Spółek Zależnych był rozwój sprzedaży oraz obsługa klientów Spółki na rynkach azjatyckim i amerykańskim. Z uwagi na to, że obecnie działalność na tych rynkach Spółka realizuje bezpośrednio lub poprzez inne podmioty, a Spółki Zależne nie mają istotnego znaczenia z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej, Zarząd zainicjował procedury zmierzające do zakończenia ich działalności;
- 10 lipca 2024 roku utworzona została w Wielkiej Brytanii spółka pośrednio zależna od Ailleron SA - Software Mind Outsourcing Services LTD z siedzibą w Londynie. Nowo powstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. Spółka zależna zawiązana została w

formie odpowiednika spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (LTD - Private Company Limited by Shares), w której Software Mind sp. z o.o. posiada 100% udziałów.

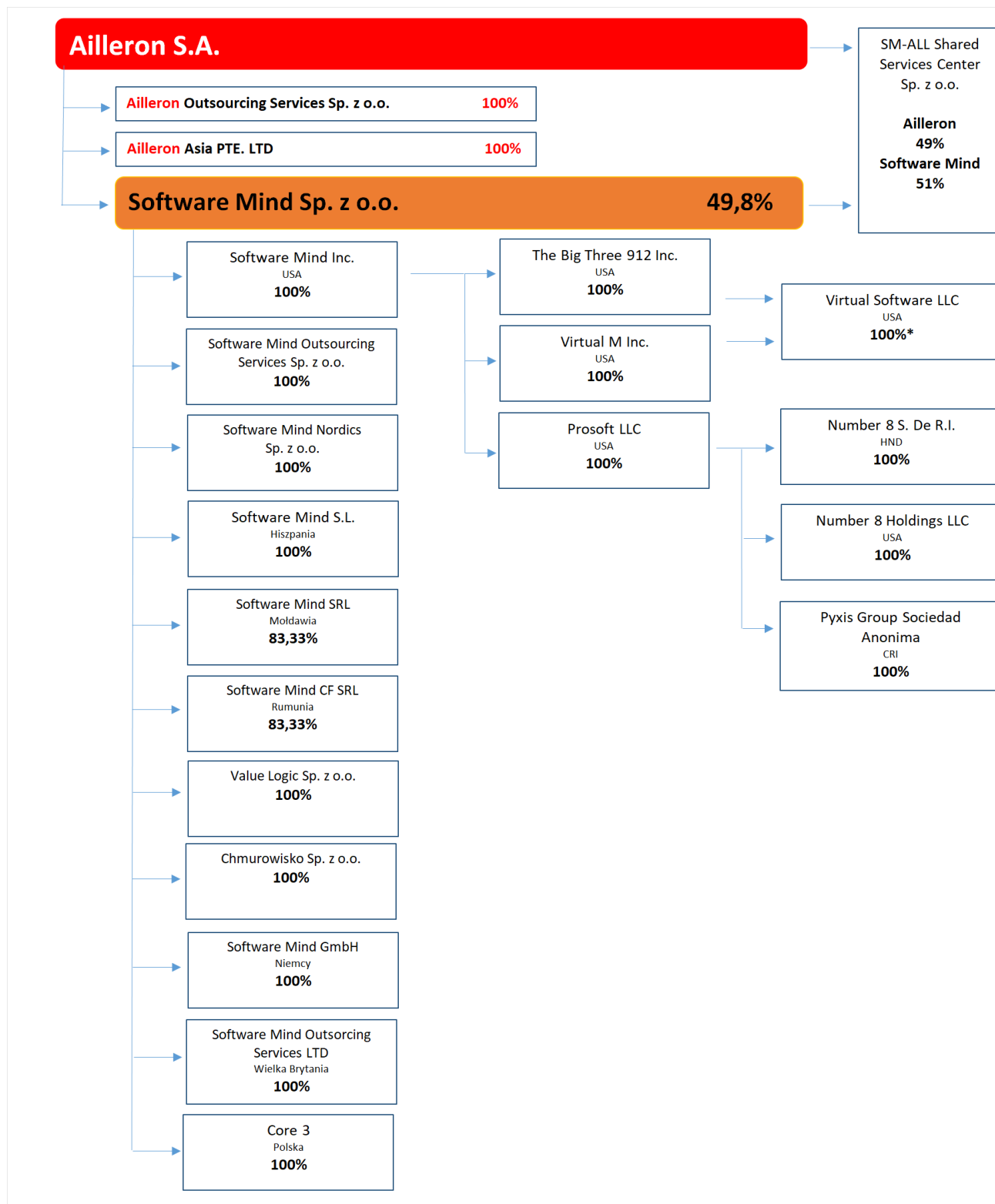
- 13 września 2024 roku spółka zależna Ailleron Global Inc. zakończyła działalność wraz z dniem wykreślenia jej z rejestru przedsiębiorców stanu Delaware. O zamiarze zakończenia działalności spółki Ailleron Global Inc. Spółka informowała Raportem bieżącym nr 13/2024 z dnia 11 czerwca 2024 roku.
- 20 grudnia 2024 roku, pomiędzy Software Mind sp. z o.o. a Panem Dariuszem Dudzińskim, Dudzińskim Fundacją Rodzinną, Panem Pawłem Ciachem, Pawłem Ciach Fundacją Rodzinną w organizacji, Panem Piotrem Markiewiczem, Panem Michałem Mołdrzykiem oraz Panem Iwo Malinowskim została zawarta umowa sprzedaży 100% udziałów spółki pod firmą Core3 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na rzecz Software Mind sp. z o.o.

Core3 to polska firma tworząca oprogramowanie, która dostarcza zaawansowane rozwiązania i narzędzia analityczne oraz specjalizuje się w inżynierii danych, wizualizacji analityki biznesowej, uczeniu maszynowym i budowaniu nowoczesnych platform danych. Core3 od ponad dekady współpracuje z takimi liderami na rynku jak T-Mobile, DPD, GoodSpeed oraz TVN (część WarnerBros. Discovery). W ramach projektów w branży logistycznej Core3 tworzy kompleksowe rozwiązania end-to-end wspomagające procesy m.in. "out-of-home" oraz ostatniej mili, dzięki którym firmy logistyczne efektywniej optymalizują koszty i zyskują dostęp do nowych możliwości biznesowych.

Po dniu bilansowym:

- 28 lutego 2025 roku Software Mind Inc. - podmiot pośrednio zależny od Ailleron S.A. - zawarł umowę nabycia 30% udziałów w kapitale zakładowym spółek zależnych: Virtual M Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("VM USA") oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("Wielka trójka 912"). Pozostałe 70% udziałów zostało już uprzednio nabyte przez SM Inc. od tych samych wspólników na podstawie umowy sprzedaży z dnia 21 lutego 2022 roku, o czym emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 8/2022 z dnia 23 lutego 2022 roku.
- 28 lutego 2025 roku Software Mind sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. - podmioty zależne od Ailleron S.A. - zawarły umowę zbycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Virtual Mind SRL w Argentynie. Sprzedaż jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii de-inwestycji Grupy Kapitałowej Software Mind w argentyński rynek software house'ów.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



* Virtual M INC (USA) posiada 83%, a The Big Tree 912 INC (USA) 17% udziałów w Virtual Software LLC (USA)

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU

AILLERON SA		
Nazwa firmy	Ailleron	
Forma prawna	Spółka Akcyjna	
Siedziba	Kraków	
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków	
KRS	0000385276	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
NIP	9452091626	
Regon	120532280	
Wysokość kapitału zakładowego	3 706 651,20 PLN	
Strona www	www.ailleron.com	
Email	office@ailleron.com	
Zarząd	Rafał Styczeń - Prezes Zarządu Grzegorz Młynarczyk - Wiceprezes Zarządu Piotr Piątosa - Wiceprezes Zarządu Tomasz Król - Członek Zarządu	
Rada Nadzorcza	Bartłomiej Stoiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej Jan Styczeń - Członek Rady Nadzorczej Dariusz Orłowski - Członek Rady Nadzorczej Szymon Wałach - Członek Rady Nadzorczej Filip Szubert - Członek Rady Nadzorczej	

AILLERON OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.	
Nazwa firmy	Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000349565
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy –KRS
NIP	9452139020
REGON	121168964
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Tomasz Król - Członek Zarządu Piotr Piątosa - Członek Zarządu

AILLERON ASIA PTE.LTD.	
Company Name	Ailleron Asia PTE.LTD.
Company Type	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES
Registered Office Address	16 RAFFLES QUAY #33-03 HONG LEONG BUILDING, SINGAPORE (048581)
Registration No.	201716625M
Issued Share Capital	100 SDG (SINGAPORE, DOLLARS)
Board	Grzegorz Młynarczyk - Director Hanna Leem Binte Khamis - Director



SOFTWARE MIND SP. Z O.O

Firma	Software Mind Sp. z o.o.	
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Siedziba	Kraków	
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków	
KRS	0000411748	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS	
NIP	6762453507	
REGON	122511878	
Wysokość kapitału zakładowego	1 471 900,00 PLN	
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk Tomasz Kiser Witold Gawłowski Kamil Kulczycki Kamil Fornal Magdalena Firek - Gundelach Olivier Ray Ionuț-Cristian Negrescu	- Prezes Zarządu - Członek Zarządu - Członek Zarządu - Członek Zarządu ds. Finansowych - Członek Zarządu - Członek Zarządu - Członek Zarządu - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Rafał Bator Jakub Kuberski Łukasz Fidurski Rafał Styczeń Piotr Piątosza	- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej



SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES SP. Z O.O.

Nazwa firmy	Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Siedziba	Kraków	
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków	
KRS	0000877977	
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy –KRS	
NIP	6751742975	
REGON	387960131	
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN	
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk - Prezes Zarządu Witold Gawłowski - Członek Zarządu Kamil Kulczycki – Członek Zarządu	



SOFTWARE MIND INC.

Company Name	Software Mind INC.
Company Type	PRIVATE COMPANY LIMITED BY SHARES
Registered Office Address	8 The Green, STE A, City: Dover, County: Kent Postal Code: 19901, State: Delaware, Country: USA
Registration No.	6999872
Issued Share Capital	1 000,00 USD
Board	Grzegorz Młynarczyk - Director Kamil Fornal - Director Piotr Jachimczak- Director



 SOFTWARE MIND NORDICS SP. Z O.O.

Firma	Software Mind Nordics Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000724647
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	6751642038
REGON	369779138
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Grzegorz Młynarczyk - Prezes Zarządu Kamil Kulczycki - Członek Zarządu Dariusz Babiarz - Członek Zarządu

 VALUELOGIC SP. Z O.O.

Firma	ValueLogic Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Ul. Szybowcowa 31, 54-130 Wrocław
KRS	0000594082
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Wrocław Fabryczna we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	8971817989
REGON	363333513
Wysokość kapitału zakładowego	6 000,00 PLN
Strona www	https://valuelogic.one/
Email	wroclaw@valuelogic.one
Zarząd	Tomasz Krakowczyk - Prezes Zarządu Kamil Fornal - Członek Zarządu

 CHMUROWISKO SP. Z O.O.

Firma	Chmurowisko Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Jutrzenki 137A, 02-231 Warszawa
KRS	0000701449
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	9512448458
REGON	368611419
Wysokość kapitału zakładowego	78 500,00 PLN
Strona www	https://chmurowisko.pl/
Email	kontakt@chmurowisko.pl
Zarząd	Michał Jaworski – Prezes Zarządu, Dariusz Babiarz – Wiceprezes Zarządu, Damian Mazurek – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Grzegorz Młynarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Kiser – Członek Rady Nadzorczej Kamil Kulczycki – Członek Rady Nadzorczej



VIRTUAL M INC.

Company Name	Virtual M Inc.
Company Type	Delaware Corporation
Registered Office Address	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958
Registration No.	7279828
Issued Share Capital	60,000 shares with par value of \$0.001 per share
Board	Tomasz Kiser – Director Olivier Ray – Director



THE BIG THREE 912 INC.

Company Name	The Big Three 912 Inc.
Company Type	Delaware Corporation
Registered Office Address	HARVARD BUSINESS SERVICES, INC. 16192 COASTAL HWY LEWES, SUSSEX COUNTY, DELAWARE, 19958
Registration No.	3358315
Issued Share Capital	1,000 shares with a par value of \$0.001 per share
Board	Tomasz Kiser – Director Olivier Ray – Director



VIRTUAL SOFTWARE LLC

Company Name	Virtual Software LLC
Company Type	Delaware limited liability company
Registered Office Address	A REGISTERED AGENT, INC. 8 THE GREEN, STE A DOVER, KENT COUNTY, DELAWARE, 19901
Registration No.	7781101
Issued Share Capital	100 Class A Common Units (voting units) 20.48 Class B Common Units (non-voting units)
Board	MJG Investments Inc. a Delaware corporation – the Manager Olivier Ray – Manager



SOFTWARE MIND CF SRL

Company Name	Software Mind CF SRL
Company Type	Societatea Cu Răspundere Limitată
Registered Office Address	Bucharest, District 1, 1-3 Macul Rosu Street, 4th floor and basement, Romania
Registration No.	J40/6257/2023
Issued Share Capital	1 200 RON
Board	Kamil Kulczycki – Administrator Ionuț – Cristian Negrescu - Administrator



SOFTWARE MIND SRL

Company Name	Software Mind SRL
Company Type	Societatea Cu Răspundere Limitată
Registered Office Address	Str. Vasile Alecsandri no. 143, Pițet 2, Kiszyniów Republika Mołdawii
Registration No.	1013600013537
Issued Share Capital	6480 MDL
Board	Kamil Kulczycki – Administratori Ionuț - Cristian Negrescu - Administratori Cătălin - Alexandru Arghiroiu - Administratori Ghenadie Gorincioi - Administratori





SOFTWARE MIND S.L.

Company Name	Software Mind S.L.
Company Type	SOCIEDAD LIMITADA
Registered Office Address	Calle Lopez de Hoyos, 7, 3º izquierda, 28006, Madrid, Spain
Registration No.	NIF: B09667148
Issued Share Capital	EUR 3,000.00
Board	Witold Gawłowski – Administrador solidario Kamil Kulczycki – Administrador solidario



SOFTWARE MIND GMBH

Company Name	Software Mind GmbH
Company Type	GmbH (Gesellschaft mit beschränkter Haftung)
Registered Office Address	Petersstraße 50, 04109 Leipzig
Registration No.	HRB 41231
Issued Share Capital	25.000,00 EUR
Board	Witold Gawłowski – Geschäftsführer Grzegorz Młynarczyk – Geschäftsführer



SM-ALL SHARED SERVICES CENTER SP. Z O.O.

Nazwa firmy	SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0001085667
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy –KRS
NIP	6751792571
REGON	527290406
Wysokość kapitału zakładowego	5 000,00 PLN
Zarząd	Karol Płusa - Prezes Zarządu



PROSOFT LLC

Company Name	Prosoft LLC
Company Type	limited liability company
Registered Office Address	11420 Watterson Court, Suite 1000 Louisville, KY 40299, USA
Registration No.	0573007
Issued Share Capital	100% Membership Percentage
Board	Tomasz Kiser – Manager Oliver Ray – Manager



SOFTWARE MIND OUTSOURCING SERVICES LTD

Company Name	Software Mind Outsourcing Services LTD
Company Type	LTD - Private Company Limited by Shares
Registered Office Address	85 Great Portland Street, First Floor, London, England, W1W 7LT
Registration No.	15830163
Issued Share Capital	100 GBP
Board	Witold Gawłowski – Company Director Grzegorz Młynarczyk – Company Director





PYXIS GROUP S.A.

Company Name	Pyxis Group S.A.
Company Type	Sociedad Anónima
Registered Office Address	Oficentro Latitud Norte, third floor, office number 8, San Rafael, Escazú, San José, Costa Rica
Registration No.	3-101-553145
Issued Share Capital	10.000 colones
Board	Oliver Ray - Director Tomasz Kiser - Director



NUMBER 8, S. DE R.L

Company Name	Number 8, S. de R.L.
Company Type	Sociedad de Responsabilidad Limitada
Registered Office Address	San Pedro Sula Departamento de Cortes, Honduras
Registration No.	111765
Issued Share Capital	1.000.000 lempiras
Board	Grazzia Paz - General Manager



NUMBER8 HOLDINGS, LLC

Company Name	Number8 Holdings, LLC
Company Type	Limited Liability Company
Registered Office Address	11420 Watterson Ct Ste 1000, Jeffersontown, KY 40299
Registration No.	1004794
Issued Share Capital	100% Membership Percentage
Board	Tomasz Kiser – Member Oliver Ray – Member



CORE3 SP. Z O.O.

Firma	Core3 Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Warszawa
Adres	Skierniewicka 10A, 01-230 Warszawa
KRS	0000340266
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	9512295262
REGON	142009790
Wysokość kapitału zakładowego	5100,00 PLN
Strona www	https://core3.pl/
Email	office@core3.pl
Zarząd	Piotr Markiewicz – Prezes Zarządu, Kamil Fornal - Członek Zarządu



INFORMACJA O KONSOLIDACJI

Zgodnie z zasadami rachunkowości, spółki Grupy konsolidowane są metodą pełną. Sprawozdanie obejmuje dane finansowe następujących podmiotów:

- Ailleron SA - 100% danych finansowych jednostki dominującej;
 - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o.o. (poprzednia nazwa: Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.) - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q4 2015, w związku z zawarciem przez nią istotnej umowy na rzecz segmentu Telco;
 - Ailleron Global INC - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2020 r. do dnia 13.09.2024 r.;
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2024;
 - Software Mind Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej. Konsolidacja od Q3 2016. Po transakcji sprzedaży udziałów Software Mind przez Ailleron w kwietniu 2021 roku i podwyższeniu kapitału Software Mind, udziały nabyte przez Enterprise Investors od Ailleron, w połączeniu z nowymi udziałami, utworzonymi w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Software Mind, dają Enterprise Investors 50,2% udziałów w kapitale zakładowym Software Mind, które dają prawo do 50,2% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, podczas gdy Ailleron posiada w Software Mind udział 49,8% w kapitale zakładowym Software Mind, który daje prawo do 49,8% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Ailleron po w/w transakcji zachował kontrolę operacyjną nad Software Mind;
- Software Mind Nordics Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q2 2018;
- ValueLogic Sp. z o.o. – w wyniku zakupu udziałów od Q2 2021 konsolidacja 70% danych finansowych jednostki zależnej, od Q4 2023 w wyniku zakupu pozostałych 30% udziałów konsolidacja 100%;
- Chmurowisko Sp. z o.o. – od Q1 2022 w wyniku zakupu udziałów konsolidacja 66,9% danych finansowych jednostki zależnej, od Q1 2023 konsolidacja 100% danych w związku z zakupem pozostałych 33,1 % udziałów;
- Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2021;
- Virtual Mind SRL (Argentyna) - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q4 2022 do dnia 28 lutego 2025 roku, w którym została zawarta umowa zbycia 100% udziałów w kapitale zakładowym na rzecz dotychczasowego dyrektora spółki Virtual Mind SRL.
- Software Mind INC (USA) - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2020 r.;
- Virtual M INC (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03. 2022 r.;

- The Big Three 912 Inc. (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03.2022;
- Virtual Software LLC (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej pośrednio przez Virtual M INC oraz The Big Three, konsolidacja od 01.03.2022 r.;
- Prosoft LLC - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 2Q 2024;
 - Number 8, S. de R.L. - 100% danych finansowych jednostki zależnej pośrednio przez Prosoft LLC, konsolidacja od 2Q 2024;
 - Number8 Holdings, LLC - 100% danych finansowych jednostki zależnej pośrednio przez Prosoft LLC, konsolidacja od 2Q 2024;
 - Pyxis Group S.A.- 100% danych finansowych jednostki zależnej pośrednio przez Prosoft LLC, konsolidacja od 2Q 2024;
- Software Mind SRL (Mołdawia) – konsolidacja od 01.03.2022 r. w wyniku zakupu udziałów; do 26.01.2023 r. 100% danych finansowych jednostki zależnej, od 27.01.2023 r. 83,33% danych finansowych w wyniku podwyższenia kapitału i objęcia przez zarząd nowych akcji;
- Software Mind CF SRL (Rumunia) – konsolidacja od 01.03.2022 r. w wyniku zakupu udziałów; do 30.09.2022 r. 100% danych finansowych jednostki zależnej, od 01.10.2022 r. 83,33% danych finansowych w wyniku podwyższenia kapitału i objęcia przez zarząd nowych akcji;
- Software Mind S.L. (Hiszpania) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2022;
- Software Mind GmbH (Niemcy) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2023;
- Software Mind Outsourcing Services LTD (Wielka Brytania) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q3 2024.
- Core3 Sp. z o.o. (Polska) - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2025.

2. WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

ZARZĄD AILLERON SA



Rafał Styczeń (Prezes Zarządu) Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Ailleron SA, powstałej z połączenia dwóch inwestycji IIF - Wind Mobile (2009) i Software Mind (2006). Przedsiębiorca i inwestor w spółkach nowych technologii. Rozwinął i założył osiem rozpoznawalnych spółek technologicznych, zatrudniających ponad 5 tys. ludzi i osiągających przychody przekraczające 1.5 mld zł. Absolwent AGH, SGH oraz GSB na Stanford University. Współzałożyciel Comarch (1994), gdzie piastował stanowiska Pierwszego Wiceprezesa oraz Prezesa Zarządu (1993-2000), odpowiedzialny za rozwój sektora telekomunikacyjnego, ekspansję międzynarodową oraz IPO spółki. Założyciel i główny akcjonariusz Internet Investment Fund SA (1999), pierwszego funduszu VC w Polsce, inwestującego m.in. w Comarch, BillBird, meble.pl, Wind Mobile, Software Mind i Power Media. Założyciel i Prezes Zarządu BillBird (2000-2004), operatora sieci MojeRachunki, technologii umożliwiającej elektroniczne opłacanie rachunków, który sprzedany został do Gtech Corporation.



Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu, General Manager Technology Services, Strategic Initiatives) Wiceprezes i akcjonariusz Ailleron SA, prezes Software Mind Sp. z o.o. Autor i realizator strategii rozwoju firmy. Skupia się na wdrażaniu innowacyjnych technologii i rozwiązań biznesowych, aby skutecznie konkurować na rynkach globalnych. Odpowiedzialny za wytyczanie strategii Spółki i Grupy, akwizycje i kluczowe inicjatywy biznesowe oraz ekspansję na rynkach zagranicznych. Od 1996 roku związany z branżą informatyczną. Posiada bogatą wiedzę w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami technologicznymi. Doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych oraz poprawą procesów produkcyjnych. Absolwent Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie oraz wykładowca na krakowskich uczelniach. Ukończył Executive Program in International Management na Stanford Graduate School of Business.



Piotr Piątosa (Wiceprezes Zarządu, General Manager Fintech, Dyrektor Operacyjny) Posiada 25-letnie doświadczenie w branży IT, w tym 15 lat w zarządach firm informatycznych. Karierę zawodową rozpoczął w roku 1998 strukturach Comarch S.A. i związany był z firmą do 2019 roku. W tym okresie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu i Dyrektora Sektora Telekomunikacja, podwajając w ciągu 9 lat przychody i plasując firmę w tym obszarze w TOP 5 na świecie. Jednocześnie był prezesem SoftM Software und Beratung – przejętego przez Comarch dostawcy ERP w Niemczech (obecnie Comarch Software und Beratung). W ostatnim etapie współpracy z Comarch był prezesem Comarch Healthcare i Comarch Technologies, gdzie kompleksowo odpowiadał za utworzenie nowych biznesów Comarch Healthcare & IoT. Po odejściu z Grupy Comarch, w latach 2019-2021 w Onwelo S.A. budował nowy biznes IT-Outsourcing na rynkach DACH. Jednocześnie od 2020 roku współpracował z funduszem private equity Mideuropa Partners przy akwizycji SAGE Poland. W latach 2021-2023 był prezesem ANT Solutions (ANT sp. z o.o.). Obecnie jest członkiem Board of Directors Symfonii, wspierając spółkę w transformacji technologicznej. Z wykształcenia jest fizykiem, ukończył studia magisterskie na Akademii Górniczo-Hutniczej (Wydział Fizyki i Techniki Jądrowej), studiował fizykę w Niemczech na Johannes-Gutenberg University Mainz, ukończył studia MBA na Oxford Brookes University / Polish Open University Krakow, włada biegle językiem angielskim i niemieckim.



Tomasz Król (Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy Grupy Kapitałowej Ailleron SA) Od września 2019 roku Dyrektor Finansowy Ailleron, a od listopada 2019 Członek Zarządu. Pełni również funkcje zarządcze i nadzorcze w spółkach Grupy Ailleron. Od 2002 roku zdobywał doświadczenie w rozbudowanych strukturach Grupy kapitałowej Armatura Kraków SA, gdzie w latach 2010-2017 pełnił funkcję Z-cy Dyrektora ds. Finansowych, a w latach 2017-2019 CFO Spółki i prokurenta samoistnego pełniąc również funkcje Członka Zarządu oraz Członka Rady Nadzorczej w spółkach z grupy. Był odpowiedzialny za całokształt polityki finansowej grupy kapitałowej, wprowadzał Armaturę Kraków SA na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, uczestniczył w zakończonych sukcesem procesach M&A kilku podmiotów, w tym grupy kapitałowej z podmiotami zagranicznymi. Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie na kierunku Finanse Przedsiębiorstw. Ukończył studia podyplomowe w zakresie Zarządzania i Kontroli Wewnętrznej oraz Audytu w Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania przy Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studia podyplomowe w zakresie zarządzania procesowego Lean Management. Posiada tytuł Audytora Wewnętrznego Polskiego Instytutu Kontroli Wewnętrznej.

Zmiany w strukturze Zarządu

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w strukturze Zarządu:

- Od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Ailleron SA działa w następującym składzie:
 - Rafał Styczeń – Prezes Zarządu
 - Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu
 - Piotr Piątosza – Wiceprezes Zarządu
 - Tomasz Król – Członek Zarządu

Obecny Zarząd został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 27 maja 2021 r. w Krakowie. Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata. Zgodnie z art. 369 § 1 KSH kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych, chyba że statut spółki stanowi inaczej. Oznacza to, że rok obrotowy trwający w dniu powołania do organu nie jest zaliczany jako pierwszy rok kadencji, ponieważ nie jest on pełnym rokiem obrotowym. Będzie nim dopiero kolejny rok obrotowy, w trakcie którego członkowie organu sprawowali mandat od pierwszego dnia. W związku z powyższym mandaty członków Zarządu wygasną z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 tj. w 2025 r.

RADA NADZORCZA AILLERON SA



Bartłomiej Stoiński (Przewodniczący Rady Nadzorczej) jest głównym współnikiem Kancelarii prawniczej SD Legal Stoiński Drzymała radcowie prawni sp.p. oraz radcą prawnym Grupy IIF. 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 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 SA. 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 w firmie Gellwe był dyrektorem finansowym. 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 „Łasoszczi” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Absolwent Akademii Ekonomicznej 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 był kierownikiem oddziału Instytutu Fizyki Jądrowej PAN w Krakowie. Doświadczenie zawodowe zdobywał m.in. w: Institut National de Physique Nucleaire et Physique de Particules, Instytut Fizyki Jądrowej PAN, Państwowa Agencja Atomistyki, Ośrodek badań GANIL, Komitet Eksperymentów przy akceleratorze VIVITRON w IReS. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Jan Styczeń jest ojcem Rafała Stycznia – Prezesa Zarządu Ailleron SA.



Szymon Wałach (Członek Rady Nadzorczej) Ukończył studia na Montclair State University (NJ, USA), kierunek Finanse, ze stopniem Bachelor of Science. Karierę zawodową rozpoczął w 2000 r. w Salomon Smith Barney jako analityk finansowy. Był konsultantem w The Boston Consulting Group, gdzie prowadził projekty strategiczne gł. w segmencie finansowym. Pełnił funkcje managerskie w Pekao S.A./UniCredit, w PKO BP był doradcą Prezesa Zarządu, Dyrektorem Zarządzającym Pionem Klienta Detalicznego, a od 2018 r. dodatkowo 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). Od lipca 2022 r. Wiceprezes Zarządu InPost (Integer.pl) ds. Digital i Strategii. Wyróżniony za aktywność i osiągnięcia w obszarze digitalizacji sfery publicznej i biznesowej, m.in.: Ambasador Gospodarki Elektronicznej (2018 r.) oraz Digital Shaper (2019 r.).



Filip Szubert (Członek Rady Nadzorczej) Jest niezależnym doradcą w zakresie fuzji i przejęć oraz inwestycji private equity/venture capital, a także inwestorem giełdowym z ponad 25-letnim doświadczeniem. W 2001 roku, pracował w BRE Corporate Finance jako Starszy Konsultant, gdzie zajmował się projektami fuzji i przejęć w szczególności w branży energetycznej i finansowej. W latach 2002-2008, pracował w warszawskim biurze firmy doradczej McKinsey & Company jako Menedżer Projektów. W ramach pracy doradczej brał udział w projektach strategicznych i usprawniających działalność operacyjną dużych firm telekomunikacyjnych, przemysłowych oraz banków w Polsce, Europie Środkowej jak i na Bliskim Wschodzie. W latach 2008-2013 pracował w funduszu private equity Penta Investments jako Dyrektor Inwestycyjny. Ukończył Politechnikę Warszawską na kierunku Zarządzanie i Marketing (2001) oraz Kellogg School of Management, gdzie uzyskał tytuł MBA (2006). Ukończył także program egzaminacyjny Chartered Financial Analyst (2004).

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 19 czerwca 2024 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie. Zgodnie z § 17 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

Zmiany w strukturze Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w strukturze Rady Nadzorczej. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 19 czerwca 2024 roku powołało Radę Nadzorczą w takim samym składzie. Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób i w jej skład wchodzi:

- Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Wałach – Członek Rady Nadzorczej,
- Filip Szubert – Członek Rady Nadzorczej.

KOMITET AUDYTU AILLERON SA

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 13 września 2024 r. powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki.

- Od 1 stycznia 2024 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.

Filip Szubert posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań:

- 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 posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka:

- 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.

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

3. AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Ailleron SA dzieli się na 12.355.504 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda. Jego stan w okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległ zmianie i wynosił 3.706.651,20 zł.

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO AILLERON SA NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU I NA DZIEŃ SPORZADZENIA SPRAWOZDANIA

Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Kapitał zakładowy (PLN)
Seria A	3 981 830	7 963 660	1 194 549,00
Seria B	2 569 480	2 569 480	770 844,00
Seria C	700 935	700 935	210 280,50
Seria D	40 000	40 000	12 000,00
Seria E	1 827 591	1 827 591	548 277,30
Seria F	165 694	165 694	49 708,20
Seria G	622 699	622 699	186 809,70
Seria H	467 025	467 025	140 107,50
Seria I	820 687	820 687	246 206,10
Seria J	409 563	409 563	122 868,90
Seria K	750 000	750 000	225 000,00
Suma	12 355 504	16 337 334	3 706 651,20

Akcje serii B, C, D, E, F, G, H, I, J, K to akcje zwykłe, równoważne pojedynczemu głosowi na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi - na każdą akcję serii A przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Akcje serii A nie są dopuszczone do obrotu. Wszystkie akcje są w pełni pokryte i posiadają prawo do dywidendy. Spółka nie posiada akcji własnych.

AKCJONARIAT I ZMIANY W JEGO STRUKTURZE W TRAKCIE 2024 ROKU I DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, a także na podstawie raportu KDPW – Identyfikacja akcjonariuszy - okazjonalnie pobieranego przez Spółkę.

STAN AKCJONARIATU NA DZIEŃ 01.01.2024

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA					
Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji (z podmiotami powiązanymi)	IIF Sp. z o.o.	2 566 844	5 000 664	20,77%	30,61%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 948 653	5 382 473	23,87%	32,95%
Wrinzky Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)	Wrinzky Fundacja Rodzinna	2 790 661	4 338 671	22,59%	26,56%
	Izabela Orłowska	92 200	92 200	0,75%	0,56%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA		904 600	904 600	7,32%	5,54%
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)*		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 918 703	4 918 703	39,81%	30,11%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Grzegorz Młynarczyk – posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze

ZMIANY W STRUKTURZE AKCJONARIATU W 2024 ROKU

W okresie sprawozdawczym 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r. miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariatu Ailleron SA.

- w dniu 19 sierpnia 2024 roku wpłynęły do Spółki:
 - 1) powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Januar Fundacja Rodzinna ("JFR") - osobę blisko związaną z Prezesem Zarządu Ailleron S.A., Panem Rafałem Stycznem o pośrednim nabyciu akcji Spółki (objęciu udziałów w akcjonariuszu Spółki);
 - 2) powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji ("RS FR") - osobę blisko związaną z Prezesem Zarządu Ailleron S.A., Panem Rafałem Stycznem - o pośrednim zbyciu akcji Spółki (zbyciu udziałów w akcjonariuszu Spółki).

Dokonane transakcje nie powodują zmian ilości posiadanych akcji Ailleron S.A. przez Pana Rafała Stycznia wraz z podmiotami powiązanymi.

Obowiązek dokonania zawiadomień wynikał z transakcji na udziałach w kapitale zakładowym IIF sp. z o.o. (będącej akcjonariuszem Spółki i 100% współnikiem IIF Ventures B.V., która również jest akcjonariuszem Spółki) posiadanych dotychczas przez RS FR, w wyniku których RS FR utraciła status podmiotu dominującego nad IIF sp. z o.o., a JFR stała się podmiotem dominującym nad IIF sp. z o.o. Wobec powyższego Januar Fundacja Rodzinna stała się podmiotem kontrolującym IIF sp. z o.o. oraz IIF Ventures B.V. (pośrednio), które niezmiennie posiadają akcje w Spółce.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

- w dniu 27 lutego 2025 roku wpłynęły do Spółki:
 - 1) powiadomienie złożone przez Wiceprezesa Zarządu - Pana Grzegorza Młynarczyka - o zbyciu akcji Spółki;
 - 2) powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji - osobę blisko związaną z Wiceprezesem Zarządu Spółki - Panem Grzegorzem Młynarczykiem - o nabyciu akcji Spółki.

Dokonane transakcje nie powodują zmian ilości posiadanych akcji Ailleron S.A. przez Pana Grzegorza Młynarczyka.

STAN AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.12.2024 I DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2024.

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Januar Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)*	IIF Sp. z o.o.	2 566 844	5 000 664	20,77%	30,61%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 948 653	5 382 473	23,87%	32,95%
Wrzyski Fundacja Rodzinna** (z podmiotami powiązanymi)	Wrzyski Fundacja Rodzinna	2 790 661	4 338 671	22,59%	26,56%
	Izabela Orłowska	92 200	92 200	0,75%	0,56%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA		904 600	904 600	7,32%	5,54%
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)***		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 918 703	4 918 703	39,81%	30,11%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

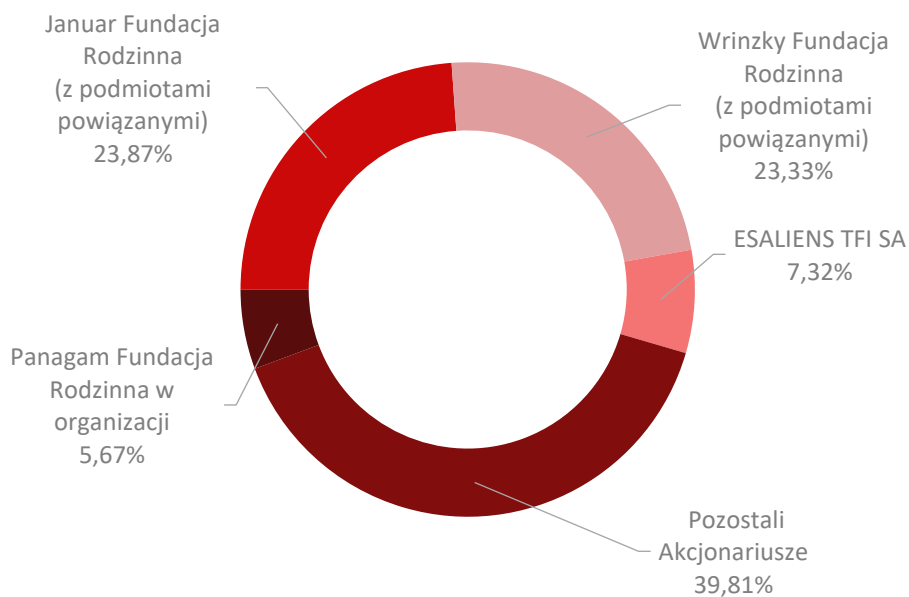
Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Januar Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)*	IIF Sp. z o.o.	2 566 844	5 000 664	20,77%	30,61%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 948 653	5 382 473	23,87%	32,95%
Wrzyski Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi) **	Wrzyski Fundacja Rodzinna	2 790 661	4 338 671	22,59%	26,56%
	Izabela Orłowska	92 200	92 200	0,75%	0,56%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA		904 600	904 600	7,32%	5,54%
Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji ***		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 918 703	4 918 703	39,81%	30,11%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń - Prezes Zarządu Ailleron SA;

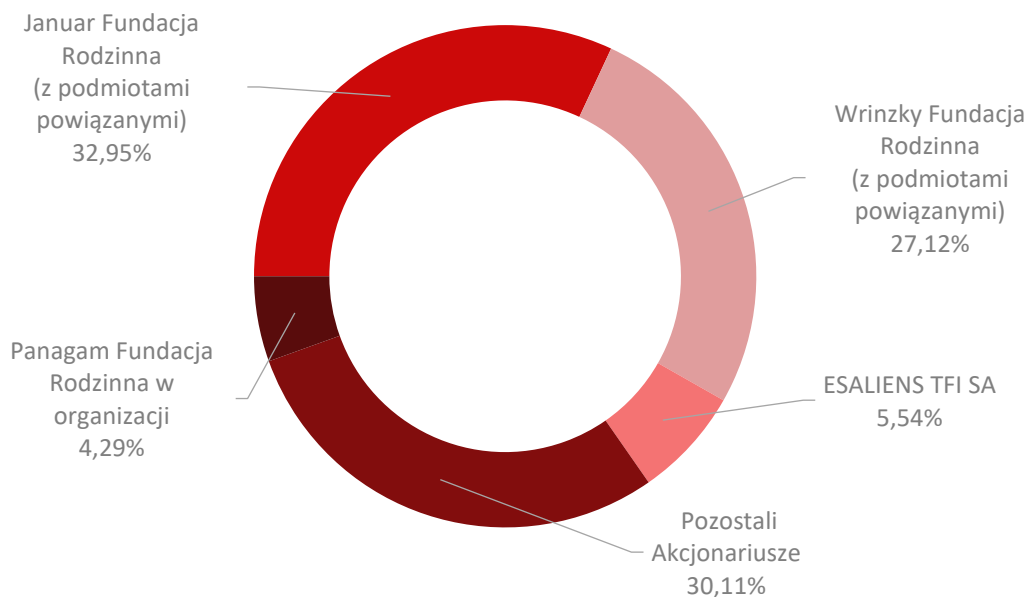
** Fundatorem jest Dariusz Orłowski (Członek Rady Nadzorczej Ailleron SA) oraz Izabela Orłowska (osoba blisko powiązana z Dariuszem Orłowskim)

*** Fundatorem jest Grzegorz Młynarczyk - posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze

Akcjonariat Ailleron SA
% udział w kapitale zakładowym
(na dzień sporządzenia Sprawozdania)



Akcjonariat Ailleron SA
% udział w kapitale zakładowym
(na dzień sporządzenia Sprawozdania)



OPIS GŁÓWNYCH AKCJONARIUSZY AILLERON SA

JANUAR FUNDACJA RODZINNA (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, W TYM IIF SP ZOO; FUNDATOR RAFAŁ STYCZEŃ - PREZES ZARZĄDU AILLERON SA)



IIF to wiodący fundusz technologiczny wczesnego etapu, inwestujący na terenie Polski i Europy Środkowo-Wschodniej. Obszarem zainteresowania inwestycyjnego IIF są projekty z dziedzin: consumer finance, e-commerce, nowych elektronicznych mediów, rozwoju i produkcji usług IT. W każdy wspierany i rozwijany projekt IIF angażuje swoją wiedzę biznesową, doświadczenie i kapitał, co owocuje sukcesami nie tylko w Polsce, ale również na arenie międzynarodowej. Kadra IIF – Rafał Styczeń - stoi za sukcesami takich spółek jak Comarch, Software Mind, Moje Rachunki, czy Inteligo.

WRINZKY FUNDACJA RODZINNA (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI; FUNDATOR DARIUSZ ORŁOWSKI I IZABELA ORŁOWSKA)

Dariusz Orłowski od 2001 r. jest Prezesem Zarządu Wawel SA, z którą współpracę rozpoczął w 1999 r. jako Dyrektor ds. Finansowych. W 2000 r. w wyniku zmian w strukturze organizacyjnej spółki objął funkcję Członka Zarządu Dyrektora ds. Operacyjnych, a następnie funkcję Prezesa Zarządu. Dariusz Orłowski jest absolwentem Akademii Ekonomicznej w Krakowie. Karierę zawodową rozpoczynał w PKO BP w Krakowie w 1994 r. Przez następne cztery lata rozwijał karierę zawodową w strukturach KrakChemia SA – przeszedł drogę od specjalisty ds. finansów poprzez kierownika działu finansów, zastępcę głównego księgowego, dyrektora finansowego aż do dyrektora generalnego. Następnie objął stanowisko dyrektora finansowego w Gellwe. Od września 2007 r. jest członkiem Rady Nadzorczej Publicznej Spółki akcyjnej „Łasoszczi” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej w firmie Fabryka Farb i Lakierów Śnieżka SA z siedzibą w Warszawie.

ESALIENS TFI SA



ESALIENS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA jest obecne na polskim rynku od 1998 roku, do czerwca 2017 r. jako Legg Mason TFI SA. Od 2016 r. działa niezależnie - akcjonariuszami spółki są: Zarząd, jej pracownicy oraz polscy inwestorzy. Esaliens zarządza funduszami inwestycyjnymi, a także prowadzi plany i programy emerytalne dla korporacji oraz dużych i średnich przedsiębiorstw. Już od 18 lat jest jednym z liderów rynku prywatnych emerytur w Polsce.

PANAGAM FUNDACJA RODZINNA W ORGANIZACJI (FUNDATOR GRZEGORZ MŁYNARCZYK WICEPREZES ZARZĄDU AILLERON SA, PREZES ZARZĄDU SOFTWARE MIND SP. Z O.O.)

Grzegorz Młynarczyk to współzałożyciel Software Mind, który obecnie uczestniczy we wspólnym rozwoju działalności w ramach Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Pełni funkcje zarządcze w spółkach Grupy Ailleron - Wiceprezesa Zarządu Ailleron SA, Prezesa Zarządu Software Mind Sp. z o.o., Dyrektora Ailleron Asia LTD PTE, Prezesa Zarządu Software Mind Nordics Sp. z o.o., Dyrektora Software Mind INC., Prezesa Zarządu Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o., Grzegorz Młynarczyk posiada bogate doświadczenie w dziedzinie nowych technologii oraz zarządzania złożonymi przedsięwzięciami IT. Od 1996 r. związany jest z branżą informatyczną. Doświadczenie zdobywał w Motoroli i CERN, gdzie zajmował się m.in.: badaniami naukowymi, zarządzaniem projektami informatycznymi, definiowaniem metodyk zapewnienia jakości produktów informatycznych, poprawą procesów produkcyjnych.



AKCJE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

LICZBA AKCJI AILLERON SA BĘDĄCA W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 4Q 2024 r. tj. 26.02.2025 r.	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za Y 2024 r. tj. 25.04.2025 r.	Zmiana
Rafał Styczeń z podmiotami powiązanymi	Prezes Zarządu	2 948 653	2 948 653	-
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	700 687	700 687	-
Tomasz Król	Członek Zarządu	-	-	-
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	11 700	11 700	-
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Dariusz Orłowski z podmiotami powiązanymi	Członek Rady Nadzorczej	2 882 861	2 882 861	-
Szymon Wałach	Członek Rady Nadzorczej	6 000	6 000	-
Filip Szubert	Członek Rady Nadzorczej	157 712	157 712	-
		6 707 613	6 707 613	-

TRANSAKCJE DOKONANE PRZEZ OSOBY PEŁNIĄCE OBOWIĄZKI ZARZĄDCZE

W okresie sprawozdawczym 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wg wiedzy Spółki miały miejsce następujące transakcje dokonane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze:

- w dniu 19 sierpnia 2024 roku wpłynęły do Spółki:
 - powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Januar Fundacja Rodzinna ("JFR") - osobę blisko związaną z Prezesem Zarządu Ailleron S.A., Panem Rafałem Styczniem o pośrednim nabyciu akcji Spółki (objęciu udziałów w akcjonariuszu Spółki) w liczbie akcji 2 696 435;
 - powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji ("RS FR") - osobę blisko związaną z Prezesem Zarządu Ailleron S.A., Panem Rafałem Styczniem - o pośrednim zbyciu akcji Spółki (zbyciu udziałów w akcjonariuszu Spółki) w liczbie akcji 2 696 435.

Dokonane transakcje nie powodują zmian ilości posiadanych akcji Ailleron S.A. przez Pana Rafała Stycznię wraz z podmiotami powiązanymi.

Obowiązek dokonania zawiadomień wynikał z transakcji na udziałach w kapitale zakładowym IIF sp. z o.o. (będącej akcjonariuszem Spółki i 100% współnikiem IIF Ventures B.V., która również jest akcjonariuszem Spółki) posiadanych dotychczas przez RS FR, w wyniku których RS FR utraciła status podmiotu dominującego nad IIF sp. z o.o., a JFR stała się podmiotem dominującym nad IIF sp. z o.o. Wobec powyższego Januar Fundacja Rodzinna stała się podmiotem kontrolującym IIF sp. z o.o. oraz IIF Ventures B.V. (pośrednio), które niezmiennie posiadają akcje w Spółce.

- w dniu 27 lutego 2025 roku wpłynęły do Spółki:
 - 1) powiadomienie złożone przez Wiceprezesa Zarządu - Pana Grzegorza Młynarczyka - o zbyciu akcji Spółki;
 - 2) powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji - osobę blisko związaną z Wiceprezesem Zarządu Spółki - Panem Grzegorzem Młynarczykiem - o nabyciu akcji Spółki.

Dokonane transakcje nie powodują zmian ilości posiadanych akcji Ailleron S.A. przez Pana Grzegorza Młynarczyka.

PROGRAM OPCJI MENEDŻERSKICH

W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono Program Opcji Menedżerskich. Program Opcji Menedżerskich został wdrożony w celu co najmniej podwojenia kursu akcji Spółki w notowaniach na rynku giełdowym, oraz wzrostu wskaźnika skonsolidowanego zysku netto przypadającego jednostce dominującej na jedną akcję - w okresie 4 lat obowiązywania Programu, poprzez aktywizację rozwoju Spółki oraz podmiotów względem, których Spółka jest spółką dominującą w obszarach dynamicznie budujących rynkową wartość Grupy Kapitałowej oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie, a także wzmocnienie więzi łączących członków Zarządu Spółki i kluczowych członków personelu z Grupą Kapitałową, oraz ich zmotywowanie do dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej. Program Opcji Menedżerskich jest realizowany w oparciu o emisję do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) nowych akcji w Spółce o wartości nominalnej do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Akcje obejmowane w wykonaniu warrantu subskrypcyjnego będą emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Warranty subskrypcyjne będą oferowane w trybie subskrypcji prywatnej osobom uprawnionym, za które uznaje się członków Zarządu Spółki, członków stałego personelu lub osoby stale współpracujące na rzecz Spółki lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki wskazanych w uchwale Rady Nadzorczej Spółki podjętej na wniosek Prezesa Zarządu Spółki spośród osób przyczyniających się znacząco do wzrostu wartości Spółki poprzez budowę nowych

produktów, nowych modeli biznesowych, ekspansję na nowe rynki, lub posiadających inny istotny wpływ na budowanie wartości Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 19 listopada 2021 roku uchwaliła szczegóły Programu. Do dnia publikacji niniejszego raportu, po rozpatrzeniu wniosku Prezesa Zarządu Ailleron S.A., Rada Nadzorcza wskazała osoby uprawnione oraz przypisała osobom uprawnionym 492 120 szt. warrantów subskrypcyjnych imiennych. Do osób uprawnionych nie zalicza się Prezesa Rafała Stycznia oraz Wiceprezesa Grzegorza Młynarczyka. Zawarte zostały również stosowne umowy uczestnictwa na łączną ilość 492 120 szt. warrantów subskrypcyjnych.

Zarząd Spółki postrzega Program Opcji Menedżerskich jako jedno z najważniejszych narzędzi motywujących kluczowy personel do realizacji strategii rozwoju Spółki w obszarach dynamicznie budujących jej rynkową wartość oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie.

Warunki objęcia akcji zostały opisane w Uchwale nr 3 NWZ z dnia 24 września 2021 r. (Raport ESPI nr 24/2021 z dnia 27.09.2021) oraz w Uchwale Rady Nadzorczej z dnia 12 czerwca 2024 r. (Raport ESPI nr 14/2024 z dnia 12.06.2024).

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania zostało subskrybowanych 53 370 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A. Warranty zostały przyznane w drodze Uchwał Rady Nadzorczej Emitenta i objęte przez Osoby Uprawnione w formie Umów Opcyjnych zawartych w dniu 29.06.2023 r.

4. INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU

GŁÓWNE SEGMENTY I PRODUKTY GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA



FINTECH

LIVEBANK

LiveBank to SaaS-owa platforma konwersacyjna dla instytucji finansowych, które potrzebują prostego, szybkiego, bezpiecznego i niskokosztowego centrum obsługi wszystkich generacji klientów we wszystkich dostępnych kanałach komunikacji i jednoczesnej optymalizacji wydajności obsługi klienta.

LiveBank to:

- **Wysoki poziom bezpieczeństwa** – przetwarzania i składowania danych w chmurze oraz spełnienie wysokich wymagań banków i lokalnych regulatorów.
- **Elastyczna skalowalność** – Umożliwienie szybkiego i dopasowanego do potrzeb klienta skalowania horyzontalnego (licencje) i wertykalnego (funkcje); redukcja kosztów utrzymania systemu poprzez licencjonowanie w modelu SaaS.
- **Case-Based Communication** – Agregacja komunikacji z klientem w postaci spraw; bieżący monitoring spraw oraz szybki dostęp z poziomu aplikacji agenta/doradcy; możliwość proaktywnego wyjścia do klienta (outbound chat / email) w celu rozwiązania sprawy.
- **Zagregowany omni-channel** – możliwość wyboru przez klienta preferowanego kanału, a po stronie banku wykorzystanie jednej aplikacji agenta do obsługi tych kanałów (public website, internet banking, mobile banking, email, social media); swobodne przemieszczanie się klienta i agenta pomiędzy kanałami w celu zapewnienia „nieprzerwanej” podróży klienta w procesie (customer journey) z możliwością płynnego przejścia do kanału dla klientów zalogowanych (secure channel: internet/mobile banking); ciągłość historii rozmowy we wszystkich kanałach oraz wygodny dostęp (dla klienta banku oraz agenta/doradcy).
- **Optymalna i zautomatyzowana kolaboracja** – wsparcie zdalnej pracy agentów/doradców (home office / mobilni doradcy); narzędzia kolaboracji, które usprawniają komunikację: screen-sharing, wymiana dokumentów; wprowadzanie procesów automatycznych.

LiveBank jest wdrożony w dwóch z pięciu największych polskich banków (mBank, Santander). W 2015 produkt rozpoczął ekspansję międzynarodową, m.in. Niemcy (Commerzbank), Azja (wdrożenie w 9 krajach w banku Standard Chartered, w 16 krajach regionu APAC i EMEA w Citibank), Grecja (Piraeus Bank), Actinver Bank w Meksyku (region NALA – Ameryka Północna i Ameryka Łacińska), Commonwealth Indonezja, Sampath Bank Sri Lanka. Wyróżniony na Finnovate Fall w Nowym Jorku oraz Finnovate Spring w Dolinie Krzemowej. Obecnie Spółka prowadzi rozwój LiveBank SaaS w modelu cloud. Pierwszą umowę na wdrożenie LiveBank w wersji cloud spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim.



FINANCIAL TECHNOLOGY SERVICES	Kompleksowe usługi rozwoju oprogramowania dla firm i instytucji z branży finansowej, wspierane gotowymi rozwiązaniami i komponentami Ailleron. Oferta usług obejmuje takie obszary, jak data science, sztuczna inteligencja i uczenie maszynowe, rozwój aplikacji mobilnych i internetowych, DevOps i Cloud, projektowanie UX/UI czy architektura rozwiązań. Ailleron świadczy usługi w modelu dostosowanym do potrzeb każdego klienta i projektu – od konsultacji, poprzez staff augmentation i dedykowane zespoły, po model managed delivery. Uzupełnieniem oferty usług są gotowe rozwiązania i komponenty, które mogą być zintegrowane z systemami klientów, np. elementy bankowości mobilnej i internetowej, AI Banking, Appointment Manager czy eKYC. Z rozwiązań stworzonych przez Ailleron korzystają największy przedstawiciele branży finansowej, tacy jak Santander i BNP Paribas.
LEASETECH	W ramach obszaru LeaseTech Ailleron wspiera firmy leasingowe w dostosowaniu się do świata cyfrowych relacji z klientami. Rozwiązania LeaseTech rewolucjonizują procesy sprzedażowe i posprzedażowe poprzez m.in. budowanie odpowiednich doświadczeń klientów oraz zaawansowaną automatyzację sprzedaży i obsługi klientów. Tym samym przenoszą komunikację z klientami na zupełnie nowy poziom, pomagają zwiększać sprzedaż i poprawiać wyniki finansowe firm leasingowych. Jako partner Związku Polskiego Leasingu, Ailleron od lat aktywnie angażuje się w promowanie digitalizacji całej branży. Rozwiązania i usługi Ailleron zostały już docenione między innymi przez Santander Leasing, PKO Leasing, EFL z grupy Credit Agricole czy BNP Paribas Leasing Solutions.

Software Mind

TECHNOLOGY SERVICES

- Dedykowane, kompleksowe rozwiązania informatyczne dla klientów z całego świata, m.in. z USA, Europy Zachodniej, w tym UK oraz krajów nordyckich, głównie z branży finansowej, medycznej i ecommerce. Zakres świadczonych usług obejmuje cały cykl tworzenia nowoczesnych aplikacji, począwszy od projektowania interfejsów dopasowanych do indywidualnych potrzeb klientów i użytkowników, przez budowanie wysokowydajnych architektur, aż po optymalizację procesów utrzymania i rozwoju gotowych rozwiązań. Dzięki bogatemu doświadczeniu zespoły stają się kluczowymi partnerami w procesach cyfrowej transformacji klientów.
- Specjalistyczne usługi budowy, rozwoju, utrzymania oraz transformacji systemów dla operatorów telekomunikacyjnych. Specjalizujemy się w tworzeniu i wsparciu systemów z użyciem infrastruktury rdzeniowej (IMS, 4G, 5G, O-RAN), a także rozwiązań w obszarach tzw. Business Support Systems (CRM, Charging & Billing, Product Management, Order Management) oraz Operations Support Systems (Inventory Management, Service Assurance, Provisioning of System Components, Error Management).
- wysokiej klasy platformy dla operatorów telekomunikacyjnych, głównie w obszarach roamingu, VAS, Ringback Tones i Unified Communications, z których codziennie korzystają miliony abonentów. Spółka wdraża najnowsze rozwiązania infrastrukturalne, które zwiększają konkurencyjność operatorów, oraz utrzymuje różnego rodzaju systemy wspierające ich usługi. W 2019 roku Ailleron podpisał umowę ze szwajcarską firmą Comfone, dzięki której do naszej oferty dodaliśmy usługi roamingowe w modelu chmurowym (PaaS – Platform as a Service).

5. PRACOWNICY W GRUPIE AILLERON

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE W OKRESIE 01.01-31.12.2024 W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Wyszczególnienie	Liczba etatów
ailleron	142
Ailleron SA	138
Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o.	4
Ailleron Global INC.	-
Ailleron Asia PTE.LTD.	-
Software Mind	502
Software Mind Sp. z o.o.	169
Software Mind INC	-
Software Mind Nordics Sp. z o.o.	21
Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	-
Value Logic Sp. z o.o.	6
Chmurowisko Sp. z o.o.	-
Software Mind S.L.	-
Software Mind SRL (Mołdawia)	200
Software Mind CF SRL (Rumunia)	43
Virtual M Inc.	-
The Big Three 912 Inc.	-
Virtual Software LLC	1
Virtual Mind SRL	-
Software Mind GmbH	-
SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. w organizacji	4
Prosoft LLC (number8)	58
Grupa Kapitałowa	644

Powyżej przedstawiono średnie zatrudnienie w okresie 01.01.2024 - 31.12.2024 r., uwzględniając jako formę zatrudnienia umowę o pracę. Na dzień sporządzenia sprawozdania zatrudnienie w Grupie Ailleron, przy uwzględnieniu wszystkich form zatrudnienia i współpracy oraz uwzględniając akwizycje, wynosi ponad 1 800 osób.



Grupa Ailleron mocno stawia na szkolenia i rozwój swoich pracowników.

Organizowane są wewnętrzne inicjatywy rozwojowe, t.j.:

W Ailleron S.A.:

- Akademia Ailleron - jest to cykl szkoleń i warsztatów z zewnętrznymi trenerami, których tematyka dostosowana jest do aktualnych potrzeb biznesowych i trendów rynkowych. Celem programu jest rozwój kluczowych kompetencji zarówno miękkich jak i twardych, które pozwolą budować dobrą współpracę w zespołach oraz dostarczać usługi i technologie na najwyższym poziomie.
- Ailleron Power Up Camp - to ogólnofirmowy event rozwojowy dla wszystkich pracowników Ailleron, którego głównym celem jest wewnętrzna wymiana wiedzy. Każdy z pracowników może zgłosić się z wybranym przez siebie tematem i zaprezentować go na forum. Wystąpienia dotyczą różnych tematów: technicznych, sprzedażowych, czy z zakresu kompetencji miękkich. Mogą również przybrać różne formy – wykładów czy warsztatów, wszystko zależy od koncepcji prowadzącego. Jest to doskonała okazja do wymiany praktycznego know-how i dzielenia się doświadczeniem. Głównym celem tej inicjatywy jest rozwój pracowników, a co za tym idzie rozwój firmy.
- Ścieżki karier - wskazanie pracownikom możliwości rozwoju w Ailleron, wraz z uwzględnieniem ich możliwego kierunku; transparentne i klarowne komunikowanie różnic oraz wskazanie konkretnych kompetencji na określonym poziomie; dostarczenie managerom narzędzia pomocnego do oceny, feedbacku, rozwoju pracowników; opracowanie jasnych wytycznych służących do rekrutacji pracowników, które pozwolą także na sprawniejszą współpracę pomiędzy różnymi zespołami/osobami w zakresie rekrutacji.
- Badanie satysfakcji i zaangażowania NPS - przeprowadzany regularnie. Celem ankiety jest poznanie opinii naszych pracowników na temat pracy w Ailleron oraz zdiagnozowanie obszarów, które wciąż możemy doskonalić.
- Rozmowy rozwojowe – koncentracja na trzech obszarach: celach biznesowych, feedbacku i rozwoju.
- Onboarding – kompleksowy proces wdrożenia nowego pracownika do organizacji, obejmujący zapoznanie z kulturą organizacyjną, obowiązującymi procedurami i stanowiskiem pracy. Jego celem jest zwiększenie zaangażowania, efektywności i szybsze osiągnięcie pełnej produktywności.
- Entry i exit interview – proces zbierania informacji od pracowników odpowiednio na początku i na końcu współpracy. Proces ma na celu poznanie oczekiwań nowego pracownika lub powodów odejścia osoby opuszczającej firmę oraz identyfikację obszarów do poprawy w organizacji.
- People Catch UP – to inicjatywa w formie webinarów i warsztatów organizowanych przez Dział People dla osób z biznesu. Spotkania skupiają się wokół tematów ludzkich, dotyczą umiejętności miękkich i procesów organizowanych przez specjalistów HR. Mają one być również przestrzenią do wymiany wiedzy w tych obszarach.

- Każdy z pracowników ma do dyspozycji 80 godzin na szkolenia na dany rok.
- Rozwój kompetencji językowych za pośrednictwem zajęć językowych.
- Newslettery rozwojowe – są to propozycje szkoleniowo-rozwojowe zarówno z obszarów technicznych, jak i miękkich, bazujące na obszarach tematycznych, które pracownicy wskazują w wewnętrznej bazie kompetencji.
- Guildie - są zorganizowanymi grupami ludzi, którzy mają chęć wymiany doświadczeń i wspólnej nauki w określonej technologii, dziedzinie biznesu oraz kompetencjach miękkich.
- Wewnętrzne szkolenia i szeroki dostęp do szkoleń online.
- Regularne budowanie świadomości nowych pracowników w zakresie zagadnień dotyczących ESG (środowisko, etyka, compliance) - prasówki Look & Care, carpooling, współpraca z Posadzimy.pl, udział w akcjach "Rowerem do pracy" oraz "Czyste Tatry".
- Budowanie świadomości i dbanie o jak najlepszą jakość pracy oraz budowanie właściwej kultury organizacyjnej poprzez aktualizacje, wdrażanie, szkolenie w obrębie standardów etycznych.

Grupa Ailleron oferuje swoim pracownikom możliwość korzystania z dodatkowych benefitów tj.:

- opieka medyczna - z szeroką ofertą i dostępem dla pracowników oraz osób towarzyszących/ dzieci;
- ubezpieczenie na życie;
- karta sportowa – z szeroką ofertą i dostępem do wielu obiektów sportowych; dla pracowników oraz osób towarzyszących/ dzieci
- zniżki na eventy kulturalne – co miesiąc pracownicy otrzymują zniżki do wielu instytucji kulturalnych w kilku miastach (teatry, koncerty, filharmonie);
- zajęcia językowe – angielski w grupach o dopasowanym poziomie językowym, organizowanych w godzinach pracy;
- biblioteka firmowa – dostępna dla wszystkich pracowników;
- inicjatywy wellbeingowe - co roku organizowane są ogólnofirmowe akcje #Well-beingowe, firma dba o work-life fit pracowników, troszcząc się o ich dobre samopoczucie;
- Master Benefit – pracownicy mają możliwość skorzystania z długoterminowego wynajmu samochodów;
- działania integracyjne i eventy w biurze mające na celu wzmocnienie integracji zespołów;
- inicjatywy dla dzieci oraz rodzin.

II. WYNIKI FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

GRUPA AILLERON – WYBRANE DANE (ZAUDYTOWANE)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023
Przychody ze sprzedaży	556 659	453 119	129 331	100 062
Koszt własny sprzedaży	403 095	341 461	93 652	75 405
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	153 564	111 658	35 678	24 657
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	62 198	35 610	14 451	7 864
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	60 937	31 770	14 158	7 016
ZYSK (STRATA) NETTO	53 138	20 885	12 346	4 612
przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	22 834	3 532	5 305	780
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	30 304	17 353	7 041	3 832
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy (w gr/zł/EUR)	1,85	0,29	0,43	0,06
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą rozwodniony (w gr/zł/EUR)	1,73	0,29	0,40	0,06
Pozostałe całkowite dochody netto	376	- 7 069	87	- 1 561
Suma całkowitych dochodów	53 514	13 816	12 433	3 051
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 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	66 572	55 154	15 467	12 180
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 186 561	- 19 771	- 43 344	- 4 366
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	110 429	- 11 873	25 656	- 2 622
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	103 356	112 916	24 013	24 935

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2024	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2024	Stan na 31/12/2023
Aktywa trwałe	417 279	226 208	97 655	52 026
Aktywa obrotowe	221 925	209 459	51 937	48 174
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	103 356	112 916	24 188	25 970
Aktywa razem	639 204	435 667	149 591	100 199
Kapitał własny	260 034	209 544	60 855	48 193
Kap. własny na akcjonariuszy j. dominującej	102 382	84 144	23 960	19 352
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	868	853
Udziały niekontrolujące	157 652	125 400	36 895	28 841
Zobowiązania długoterminowe	244 975	138 180	57 331	31 780
Zobowiązania krótkoterminowe	134 195	87 943	31 405	20 226
Pasywa razem	639 204	435 667	149 591	100 199

AILLERON SA – WYBRANE DANE (ZAUDYTOWANE)

Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Przychody ze sprzedaży	75 971	73 975	17 651	16 336
Koszt własny sprzedaży	58 506	54 703	13 593	12 080
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	17 465	19 272	4 058	4 256
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 4 115	- 12 005	- 956	- 2 651
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 5 930	- 14 870	- 1 378	- 3 284
ZYSK (STRATA) NETTO	- 5 108	- 15 143	- 1 187	- 3 344
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy (w gr/zł/EUR)	-0,41	-1,23	-0,10	-0,27
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą rozwodniony (w gr/zł/EUR)	-0,39	-1,23	-0,09	-0,27
Pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	- 5 108	- 15 143	- 1 187	- 3 344
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	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych	12 miesięcy zakończonych
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 582	- 6 142	1 529	- 1 356
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-438	- 6 491	-102	- 1 433
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 956	- 2 066	- 1 151	- 456
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	3 380	2 192	785	484
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na	Stan na	tan na	Stan na
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Aktywa trwałe	92 391	98 969	21 622	22 762
Aktywa obrotowe	19 394	20 086	4 539	4 620
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 380	2 192	791	504
Aktywa razem	111 785	119 055	26 161	27 382
Kapitał własny	44 066	48 180	10 313	11 081
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	868	853
Zobowiązania długoterminowe	31 214	34 247	7 305	7 876
Zobowiązania krótkoterminowe	36 505	36 628	8 543	8 424
Pasywa razem	111 785	119 055	26 161	27 382

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - ✓ 4,3042 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2024,
 - ✓ 4,5284 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2023.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - ✓ 4,2730 – kurs NBP na dzień 31.12.2024 r. - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2024,
 - ✓ 4,3480 – kurs NBP na dzień 31.12.2023 r. - Tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2023.

2. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA			
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	miernik	31/12/2024	31/12/2023
Rentowność aktywów (ROA)			
wynik finansowy netto średnioroczny stan aktywów	procent	9,89%	4,89%
Rentowność kapitału własnego (ROE)			
wynik finansowy netto średnioroczny stan kapitału	procent	22,63%	8,94%
Rentowność sprzedaży brutto			
wynik ze sprzedaży produktów towarów i materiałów przychody ze sprzedaży	procent	27,59%	24,64%
Rentowność sprzedaży netto (ROS)			
wynik finansowy netto przychody ze sprzedaży	procent	9,55%	4,61%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ			
Wskaźnik płynności I stopnia			
aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,65	2,38
Wskaźnik płynności II stopnia			
aktywa obrotowe – zapasy - rozliczenia międzyokresowe zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,65	2,38
Kapitał obrotowy netto			
Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe - aktywa trwałe	wartość (tys. PLN)	87 730	121 516
WSKAŹNIKI ROTACJI (OBROTOWOŚĆ)			
Wskaźnik obrotu należnościami			
średni stan krótkoterminowych należności handlowych i pozostałych należności x 180 dni przychody netto ze sprzedaży	w dniach	34	35
Wskaźnik obrotu zapasami			
średni stan zapasów x 180 dni koszt sprzedanych towarów i materiałów	w dniach	0	0
Wskaźnik obrotu zobowiązań			
średni stan krótkoterminowych zobowiązań handlowych x 180 dni koszt sprzedanych towarów i materiałów	w dniach	15	16
WSKAŹNIKI STRUKTURY MAJĄTKOWEJ I KAPITAŁOWEJ			
Kapitał pracujący			
Majątek obrotowy - zobowiązania krótkoterminowe	wartość (tys. PLN)	87 730	121 516
Udział kapitału pracującego w aktywach			
Majątek obrotowy – zobowiązania krótkoterminowe aktywa ogółem	procent	13,72%	27,89%

3. WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi czy produkty. Mając na względzie powyższe Grupa Ailleron działa w dwóch obszarach - TECHNOLOGY SERVICES, operujący w ramach spółki Software Mind oraz FINTECH operujący w ramach Ailleron.

SEGMENTY GRUPY	
 FINTECH	produkty i usługi dla sektora finansowego, m.in. LiveBank - wirtualny oddział, systemy bankowości internetowej i mobilnej, systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych
 TECHNOLOGY SERVICES	kompleksowe usługi budowy, rozwoju i utrzymania systemów informatycznych dla branży finansowej, medycznej, ecommerce, tworzone dla klientów z UK, USA, Europy Zachodniej i krajów nordyckich oraz produkty i usługi dla sektora telekomunikacyjnego, m.in. usługa Ringback Tone, Poczta Głosowa 3Gen, Steering of Roaming, usługi utrzymania i rozwoju systemów telekomunikacyjnych operatorów komórkowych

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW (W TYS. PLN) (ZAUDYTOWANE)

	Przychody w segmencie		Wyniki na segmencie	
	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023
FINTECH	75 831	73 665	-1 750	-10 836
TECHNOLOGY SERVICES	478 497	376 865	63 407	48 438
Nieprzypisane ¹	2 331	2 589	73	85
Razem	556 659	453 119	61 730	37 688
Amortyzacja			21 441	14 451
FINTECH			9 472	8 585
TECHNOLOGY SERVICES			11 969	5 866
Nieprzypisane ¹			-	-
EBITDA			83 171	52 139
FINTECH			7 722	-2 253
TECHNOLOGY SERVICES			75 376	54 306
Nieprzypisane ¹			73	85

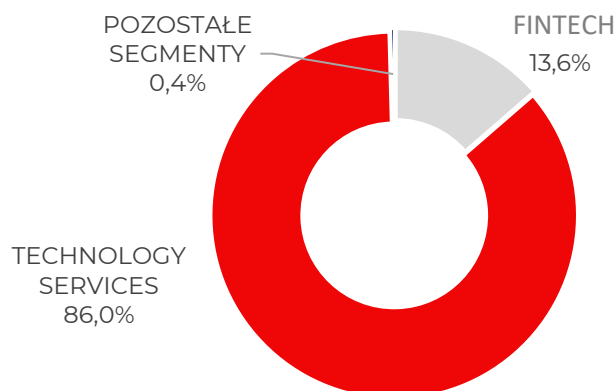
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	1 872	1 613
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-1 404	-3 691
Przychody finansowe	-	-	12 011	4 918
Koszty finansowe	-	-	-13 272	-8 758
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)	-	-	60 937	31 770

¹ Przychody nieprzypisane w 2024 roku dotyczą najmu pomieszczeń oraz najmu urządzeń biurowych.

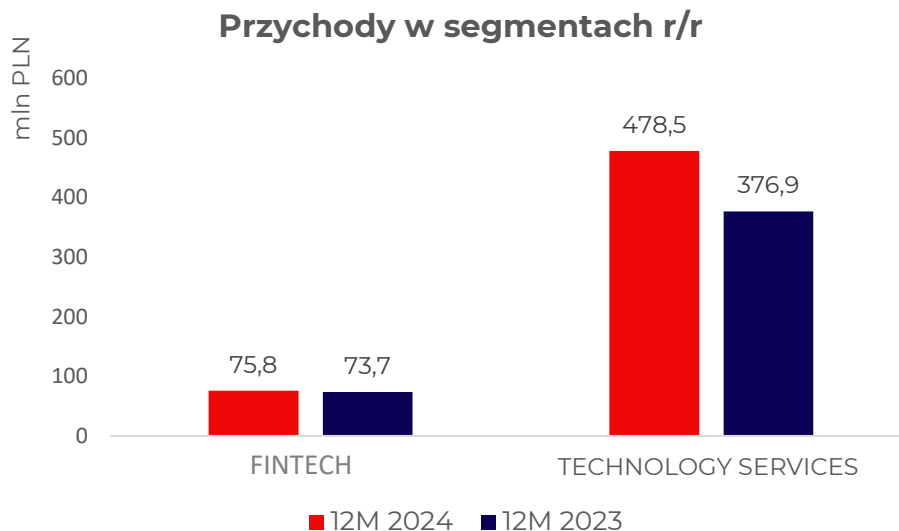
Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W bieżącym okresie występowały transakcje sprzedaży pomiędzy segmentami dotyczące głównie wynajmu sprzętu oraz specjalistycznych usług informatycznych. Operacje te zostały wyłączone z przychodów i wyników poszczególnych segmentów. Nie występowała sprzedaż produktów ani sprzedaż materiałów.

Wyniki na segmencie zostały skorygowane o odpisy na utratę wartości należności i aktywów kontraktowych. Wyniki na segmencie oraz EBITDA w 2024 roku obejmują również odwrócenie odpisu na utratę wartości należności i aktywów kontraktowych w kwocie 3.606 tys. PLN przypisanego do segmentu FINTECH oraz utratę wartości należności i aktywów kontraktowych w kwocie -331 tys. PLN przypisanego do segmentu TECHNOLOGY SERVICES, które w rachunku zysków i strat są wykazane w łącznej kwocie 3.274 tys. PLN w odrębnej linii na poziomie pozostałych przychodów i pozostałych kosztów operacyjnych. W celu zapewnienia porównywalności prezentowanych informacji w 2023 roku w wynikach na segmencie oraz w EBITDA zaprezentowano również odpis na utratę wartości należności i aktywów kontraktowych w kwocie 3.606 tys. PLN w segmencie FINTECH oraz w kwocie 413 tys. PLN w segmencie TECHNOLOGY SERVICES, które w rachunku zysków i strat są wykazane w pozostałych kosztów operacyjnych w łącznej kwocie 4.019 tys. PLN

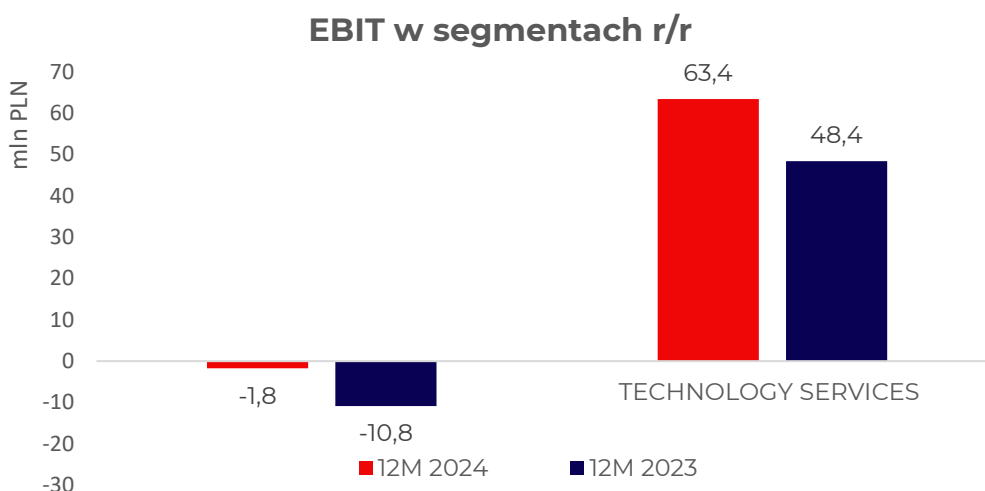
Udział segmentów w przychodach 2024



W przychodach ogółem z tytułu sprzedaży coraz większą rolę odgrywa BU TECHNOLOGY SERVICES z udziałem 86,0%. Jest to już wyraźny efekt strategii akwizycyjnej i konsolidacji wyników przejętych podmiotów.



W okresie sprawozdawczym 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. TECHNOLOGY SERVICES zrealizował sprzedaż na poziomie ok. 478,5 mln zł, co oznacza r/r wzrost o blisko 27%. Należy jednak pamiętać, że mamy tutaj z jednej strony efekt konsolidacji spółki number8 (począwszy od Q2 2024), ale z drugiej niekorzystny wpływ kursu walut co wpływa na niższe r/r przychody denominowane w polskim złotym, co finalnie ma przełożenie na osiąganе wyniki. Przychody FINTECHU r/r wzrosły o 3% i ukształtowały się na poziomie 75,8 mln zł.



Na poziomie zysku operacyjnego (EBIT) segment TECHNOLOGY SERVICES pokazał wynik operacyjny w wysokości 63,4 mln zł., czyli o 15 mln PLN lepszy niż w roku ubiegłym. Wynik operacyjny segmentu FINTECH, wyniósł -1,8 mln zł.

W przychodach poszczególnych segmentów kilkunastu klientów odgrywa wiodącą rolę:

WIODĄCY KLIENTCI W SEGMENTACH		
	FINTECH	BNP Paribas Bank, PKO Leasing, Citibank, Standard Chartered, Santander Leasing, Santander Bank Polska, Credit Agricole Bank, EFL, Bank Polska Kasa Opieki, SGB-Bank, Santander Consumer Bank, Bank Pocztowy, ING Bank Śląski
	TECHNOLOGY SERVICES	Accountor, Branch, Corelogic, Phlexglobal, T-Mobile, Orange, Polkomtel, Play

Żaden z powyższych klientów w okresie 12 miesięcy 2024 roku nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży.

Spółka jest dostawcą usług i produktów informatycznych. Wytwarzanie tych usług i produktów wymaga zatrudniania osób świadczących pracę w zakresie usług programistycznych i doradczych. Ponadto, Spółka nabywa tego typu usługi od podmiotów zewnętrznych oraz spółek zależnych z Grupy. W przeważającej części dostawcy należą do podmiotów krajowych. Żaden z dostawców usług nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży w okresie 12 miesięcy 2024 roku.

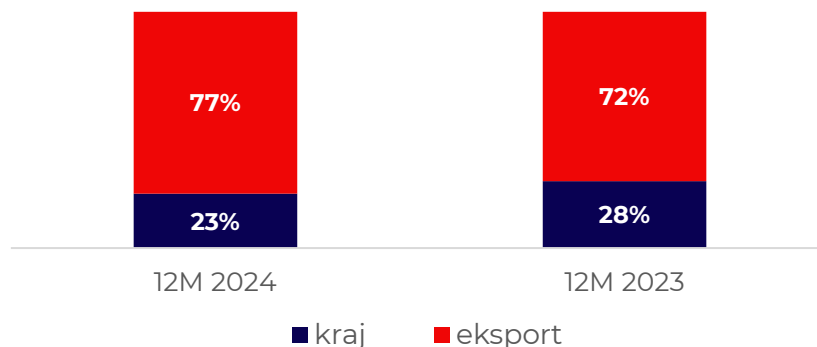
4. WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU

Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby. Natomiast w coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (USA, kraje Europy, Wielka Brytania, Azja). Sprzedaż exportowa wzrosła na przestrzeni 2024 roku do blisko 428,2 mln zł i osiągnęła dynamikę ponad 32% (export uwzględnia również przychody realizowane dla klientów exportowych a denominowane w walucie polskiej z uwagi na fakturowanie ich przez polskie przedstawicielstwa). W analogicznym okresie 2023 roku sprzedaż exportowa wyniosła ok 325,1 mln zł co oznacza, że nominalnie nastąpił wzrost o 103,1 mln zł. W szczególności, sukcesywny przyrost eksportu jest konsekwencją rosnącego udziału biznesu Technology Services, który jest niemal w 100% biznesem exportowym. Ailleron kładzie nacisk na rozwój na kilku kluczowych dla Spółki kierunkach – Stany Zjednoczone czy Europa Zachodnia – czyli rynki, gdzie Spółka jest w stanie osiągać wyższe marże.

Przychody w podziale na rynki zbytu		Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Kraj		128 503	128 021
Eksport*		428 155	325 098
Razem		556 659	453 119

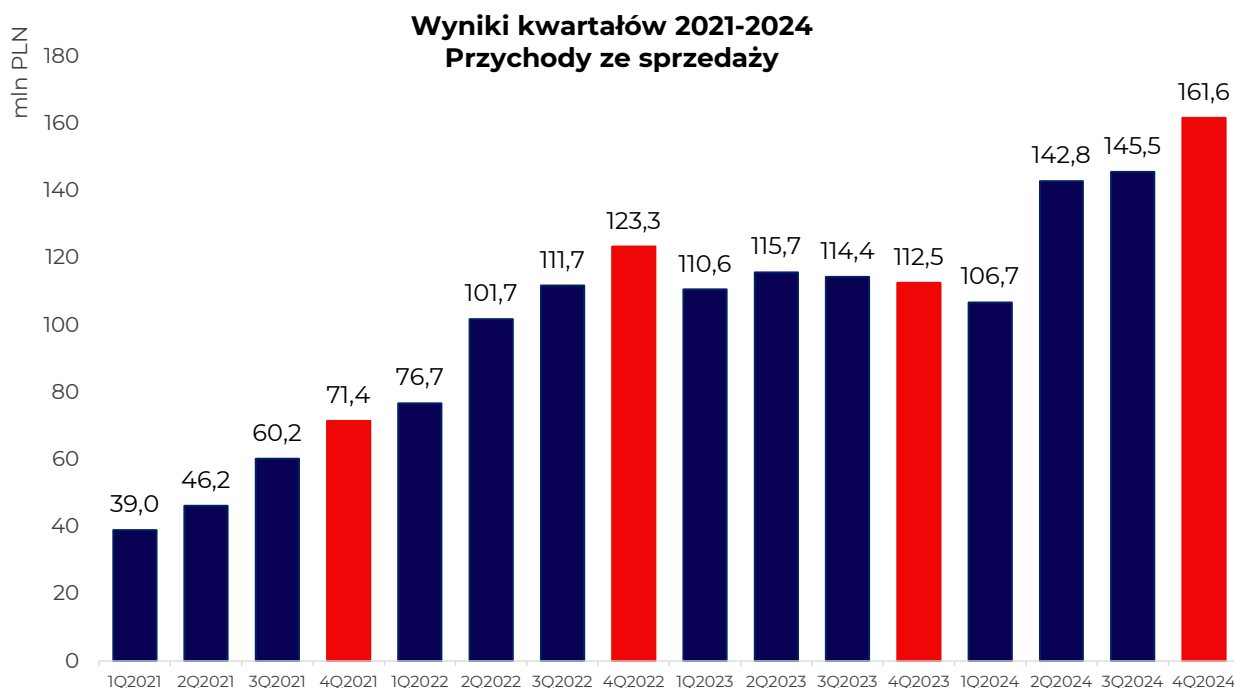
*w tym klienci zagraniczni zafakturowani przez ich polskie przedstawicielstwa

PRZYCHODY % KRAJ - EKSPORT



5. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży, polegająca na tym, że najwyższe przychody były osiągane w czwartym kwartale roku, co jest bardzo powszechne w przedsiębiorstwach działających w branży informatycznej. Sezonowość uzasadnia silna koncentracja tego okresu na finalizacji i rozliczeniach kontraktów zawartych w rocznym cyklu budżetowym. Średnio pierwsze 3 kwartały odpowiadały za ok. 64 - 66% rocznych przychodów, a kwartał czwarty za 33-36%. Widzimy jednak, że począwszy od 2021 roku przychody rosły systematycznie z kwartału na kwartał i nie ma istotnie zauważalnego skoku na przestrzeni ostatniego z kwartałów w okresie sprawozdawczym.



6. KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH

W 2024 roku Ailleron zanotował na poziomie skonsolidowanym przychody ze sprzedaży w wysokości ponad 556,6 mln zł, co jest poziomem o blisko 23% wyższym do analogicznego okresu w roku 2023 (wartościowo oznacza to wzrost o ponad 103,5 mln zł). Grupa kontynuowała wzrost na poziomie przychodów ze sprzedaży (wraz z przejętymi podmiotami w ramach M&A), realizując sprzedaż exportową na poziomie ok 428,2 mln zł (przy uwzględnieniu klientów exportowych fakturowanych przez polskie przedstawicielstwa).

W analizowanym okresie Ailleron wykazał raportowany poziom EBITDA na poziomie nieco ponad 83,6 mln zł, tj. na poziomie o ok. 67% wyższym do wyniku zrealizowanego w roku poprzednim, kiedy to wyniosła ona nieco ponad 50 mln zł – daje to przyrost wartościowy o blisko 33,6 mln zł.

Pozostałe raportowane parametry rentowności kształtowały się następująco – zysk operacyjny wyniósł 62,2 mln zł, a zysk netto ok 53,1 mln zł (w tym zysk netto dla akcjonariuszy podmiotu dominującego na poziomie ok 22,8 mln zł) – co oznacza, że na działalności operacyjnej Spółka osiągnęła wynik o ponad 75% lepszy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. W przypadku zysku netto oznacza to ponad 2,5 krotny wzrost.

Należy jednak zwrócić uwagę, że w 2024 roku w kosztach ujęte zostały jako „koszty okresu” koszty powiązane z przejęciem, które Software Mind, jako jednostka przejmująca poniósł, aby doprowadzić do połączenia jednostek w ramach procesów M&A – mowa tutaj o kosztach doradczych, prawnych, wycen czy innych za usługi profesjonalne lub doradcze. Bez uwzględnienia tych kosztów zdarzeń jednorazowych

wynik netto w całym 2024 roku kształtował się na poziomie ok 56,2 mln zł, z czego część przypadająca dla akcjonariusza dominującego wyniosła około 24,2 mln zł.

Oczywiście nie bez znaczenia, przy wynoszącym blisko 77% udziale eksportu w realizowanych przychodach, pozostaje kwestia umacniania się złotego względem walut obcych – w szczególności USD i EUR. Porównując średnie kursy uwzględniane przy przeliczeniu sprzedaży w okresie 12M 2024 roku mamy spadek kursu na parze USD/PLN o blisko 20 groszy (-4,7%) oraz o ponad 22 groszy przy EUR/PLN (-5,0%). Patrząc na poziom sprzedaży wyrażonej w walucie obcej to Grupa wykazuje r/r utrzymanie czy nawet wzrost poziomu sprzedaży. Nie można również zapomnieć, że począwszy od drugiego kwartału 2024 roku Grupa konsoliduje wyniki amerykańskiej spółki Prosoft LLC (number8), która kontrybuowała ok 98 mln zł do przychodów.

Nadal dominuje sprzedaż exportowa przy coraz wyższej dynamice sprzedaży. Jest to trend jaki systematycznie jest utrzymywany na przestrzeni ostatnich lat. Sprzedaż exportowa wzrosła na przestrzeni 2024 roku do blisko 428,2 mln zł i osiągnęła dynamikę ponad 32% (export uwzględnia również przychody realizowane dla klientów exportowych a denominowane w walucie polskiej z uwagi na fakturowanie ich przez polskie przedstawicielstwa). W analogicznym okresie 2023 roku sprzedaż exportowa wyniosła blisko 325,1 mln zł co oznacza, że nominalnie nastąpił wzrost o 103,1 mln zł.

Jeżeli chodzi o strukturę segmentową, to z uwagi na przeprowadzony proces MBO (Management Buy-Out) części HotelTech, Grupa Ailleron począwszy od stycznia 2023 roku działa w dwóch obszarach - Technology Services (poprzednio Enterprise Services), operujący w ramach spółki Software Mind oraz FinTech operujący w ramach Ailleron.

Dominującym segmentem działalności Grupy, zarówno pod względem skali działalności mierzonej poziomem sprzedaży jak i wyników, jest Technology Services (operujący w ramach Grupy Software Mind). Software Mind zapewnia klientom z branży finansowej, telekomunikacyjnej, ecommerce, healthcare, online sports betting, zespoły inżynierów oprogramowania, które dostarczają dedykowane, kompleksowe rozwiązania informatyczne, stając się kluczowym partnerem w procesach cyfrowej transformacji. Dzięki ponad 20-letniemu doświadczeniu w różnych sektorach, Software Mind wspiera swoimi usługami, świadczonymi przez najwyższej klasy ekspertów IT, zarówno scale-up'y, jak i liderów swoich branż.

Długoterminowe partnerstwa w Europie doprowadziły do rozszerzenia obecności Software Mind w Ameryce Północnej, szczególnie w Dolinie Krzemowej. Ambitny plan rozwoju skutkuje przejmowaniem przez Software Mind software house'ów w regionach CEE i LATAM, co pozwala mu dostosować skalę działania odpowiednio do rozwoju klientów poprzez zwiększanie puli najlepszych talentów w modelu nearshore. Software Mind zbudował swoją reputację, pomagając klientom przyspieszać rozwój oprogramowania oraz sprawniej wprowadzać na rynek rozwiązania w modelu chmurowym oparte o artificial intelligence, machine learning czy data science.

Technology Services w 2024 roku zrealizował sprzedaż na poziomie ok. 478,5 mln zł, co oznacza r/r wzrost o blisko 27% kiedy przychody osiągnęły poziom ok. 376,9 mln zł. Należy jednak pamiętać, że mamy tutaj z jednej strony opisany powyżej pozytywny efekt konsolidacji spółki number8 (począwszy od Q2 2024) a z drugiej niekorzystny wpływ kursu walut, co wpływa na niższe r/r przychody denominowane w polskim złotym i finalnie ma przełożenie na osiągane wyniki. W efekcie zysk operacyjny wyniósł blisko 63,4 mln zł. Oznacza to, że Technology Services w osiągnęło marżę operacyjną na poziomie ok 13%.

W segmencie działalności – FinTech – poziom zrealizowanych przychodów w analizowanym okresie był o ponad 3% wyższy r/r i wyniósł ponad 75,8 mln zł. W FinTech sezonowość historyczna wskazuje, że pierwsze kwartały są nieco „słabsze” w wynikach rocznych – potwierdziła to również sprzedaż zrealizowana w samym 4Q 2024 roku – wyniosła ona blisko 26 mln zł co stanowi ok 34% rocznej sprzedaży w tym segmencie działalności. Wynik operacyjny na tym segmencie osiągnął w całym okresie 2024 roku wynik ujemny na poziomie ponad 1,7 mln zł. Niemniej należy zwrócić uwagę na sam czwarty kwartał 2024 roku, który zamknął się dodatnim wynikiem na poziomie ok 4,2 mln zł, dając rentowność na poziomie ok 16%.

Z przeprowadzonej dotychczas analizy biznesu oraz finansów Grupy wynika, że na chwilę obecną sytuacja biznesowa Grupy Ailleron jest bardzo dobra, a sytuacja finansowa i płynnościowa stabilna. Grupa posiada stabilną bazę klientów. Większość klientów Spółki reguluje swoje należności terminowo, przez co Spółka nie posiada zatorów płatniczych i nie odnotowuje problemów z płynnością finansową. Wielu klientów nadal dostrzega zwiększone potrzeby informatyzacji i modernizacji swoich dotychczasowych systemów.

W związku jednak z nadal niewiadomym do końca rozwojem sytuacji związanej z trwającymi działaniami zbrojnymi na Ukrainie, Zarząd i management Grupy Ailleron SA na bieżąco monitorują biznes i potencjalny wpływ w szczególności tego czynnika na działalność Grupy.

Ailleron jak i cała Grupa znajduje się na ścieżce wzrostu napędzanego innowacyjnymi technologiami oraz ekspansją międzynarodową co daje silne perspektywy na przyszłość. Sama Spółka posiada mocne fundamenty w technologii oraz duży potencjał w globalnym rozwoju, szczególnie w obszarze cyfryzacji usług finansowych. Efekty widzimy w prezentowanych wynikach 2024 roku, gdzie po podpisaniu porozumienia z Bankiem Pekao SA (który negatywnie kontrybuował do wyników w okresach poprzednich) oraz przejęciem przez Grupę nowych podmiotów - na rynku US (number8) oraz na rynku polskim (core3) - Spółka jest w stanie generować istotnie wyższe wyniki operacyjne i stabilną marżę na poziomie EBITDA – pomimo, że nadal mamy do czynienia z umocnieniem się złotówki w stosunku do głównych walut exportowych jakim są USD i EUR (należy bowiem pamiętać, że export to blisko 77% całości przychodów Grupy). Oznacza to, że pomimo trudnego rynku udaje nam się rosnąć na poziomie organicznym i mocno optymalizować bazę kosztową.

Globalna transformacja cyfrowa przyspiesza w wielu sektorach, takich jak bankowość, zdrowie, edukacja i przemysł. Firmy coraz częściej inwestują w technologie chmurowe, sztuczną inteligencję (AI), machine learning (ML) oraz automatyzację procesów biznesowych, aby zwiększyć efektywność i obniżyć koszty operacyjne. Jeśli chodzi o 2025 r., spodziewamy się dalszego wzrostu koniunktury. Gartner prognozuje, że globalne nakłady na IT w przyszłym roku wzrosną o 9,8 proc. To oznacza, że światowe wydatki na usługi IT wyniosą w 2025 roku 5,61 biliona dolarów.

Technologie takie jak AI, automatyzacja oraz analiza danych stają się kluczowe w różnych sektorach gospodarki. Grupa Ailleron, która potrafi dostarczyć odpowiednie rozwiązania oparte na AI i automatyzacji, ma znaczący potencjał wzrostu. Zastosowania AI w biznesie są szacowane na wartość miliardów dolarów w nadchodzących latach, co napędza popyt na usługi IT.

Również rosnąca adopcja rozwiązań chmurowych, w tym modelu SaaS (Software as a Service) stanowi jeden z najważniejszych trendów w IT.

Ailleron jak i cała Grupa jest mocno osadzona w tych realiach i już teraz staje się beneficjentem tych zmian, co w perspektywie najbliższych lat będzie jeszcze bardziej wpływało in plus na dalszy rozwój Spółki i Grupy, zarówno na rynku krajowym jak i w działalności międzynarodowej.

7. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI

Ailleron SA jako podmiot dominujący w grupie kapitałowej, prowadzi politykę utrzymywania bezpiecznej struktury finansowania majątku tak, aby przepływ gotówki generowany przez bieżącą działalność operacyjną pomniejszony o wydatki inwestycyjne pozwalał na obsługę zobowiązań Grupy, z uwzględnieniem marginesu bezpieczeństwa.

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ	miernik	2024	2023
Wskaźnik płynności I stopnia	krotność	1,65	2,38
Wskaźnik płynności II stopnia	krotność	1,65	2,38
Kapitał obrotowy netto	wartość (tys. PLN)	87 730	121 516
Kapitał własny	wartość (tys. PLN)	260 034	209 544
Suma bilansowa	wartość (tys. PLN)	639 204	435 667
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	wartość (tys. PLN)	103 356	112 916

Na koniec roku 2024 kapitały własne Grupy stanowiły 40,7 % sumy bilansowej. Wskaźniki płynności (I i II stopnia) > 1 pokazują, że Grupa nie ma problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań i posiada zdolność do natychmiastowej spłaty swoich długów. Osiągnięte wskaźniki płynności oznaczają, że Grupa jest w stanie w całości regulować swoje zobowiązania środkami obrotowymi, co jest pozytywnym zjawiskiem. Grupa na bieżąco regulowała swoje zobowiązania, a opóźnienia w płatnościach miały charakter incydentalny. Grupa nie posiada znaczących zobowiązań przeterminowanych.

Stan środków pieniężnych na koniec 2024 roku wynosił 103,4 mln PLN, co oznacza zmniejszenie w stosunku do 2023 roku o blisko 9,6 mln PLN. Posiadane środki, przy równoczesnym finansowaniu kredytowym, pozwoliły na planowany rozwój zarówno przez inwestycje w obecne linie produktowe jak i przez akwizycje podmiotów krajowych i zagranicznych. Łączne zobowiązania finansowe na poziomie skonsolidowanym z tytułu kredytów na dzień bilansowy 31.12.2024 r. wynosiły 188,7 mln PLN.

W ramach finansowania bieżącego Spółka Ailleron korzysta z kredytu udzielonego przez mBank w kwocie 20 mln zł w ramach Umowy ramowej dla linii wieloproduktowej. W ramach udzielonego finansowania, zgodnie z ustalonymi sublimitami, Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego oraz gwarancji bankowej.

W dniu 12 marca 2024 r. Software Mind Sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r., na podstawie której Bank udzielił Software Mind kredytu inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT, m.in. akwizycji spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 marca 2029 roku. Oprocentowanie kredytu ustalane będzie jako suma właściwej stawki referencyjnej EURIBOR i marży Banku określonej na warunkach rynkowych.

W dniu 7 listopada 2024 r. Software Mind Sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę wielocelową linii kredytowej. W ramach Umowy Software Mind otrzymała limit kredytowy w wysokości do 20.000.000,00 zł (dwadzieścia milionów złotych, przy czym okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Umowa przewiduje dopuszczalną formę kredytowania w ramach limitu w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem spłaty Limitu jest weksel in blanco wystawiony przez Software Mind wraz z deklaracją wekslową. Celem kredytowania w ramach Umowy jest dodatkowe zabezpieczenie odpowiedniego poziomu finansowania działalności bieżącej Software Mind.

W ramach Grupy, Spółka udziela podmiotom zależnym pożyczek na rozwój bieżącej działalności. Pożyczki udzielane są podmiotom zależnym na warunkach rynkowych.

	Stan na 31/12/2024	Stan na 31/12/2023
Ailleron Asia PTE LTD (i)	2 304	2 266
Odpis na pożyczkę do Ailleron Asia PTE LTD	-2 304	- 2 266
	-	-

Wszystkie inwestycje w 2024 roku Grupa w większości realizowała ze środków własnych oraz finansowania zewnętrznego w postaci kredytów bankowych. Spółka o zaciągniętych kredytach bankowych informuje w formie raportów bieżących.

Inwestycje planowane w 2025 roku będą głównie finansowane ze środków wypracowanych z działalności operacyjnej oraz zewnętrznego finansowania.

W zakresie identyfikacji ewentualnych zagrożeń związanych z zarządzaniem zasobami finansowymi Spółka na bieżąco monitoruje sytuację finansową Spółki i Grupy. W oparciu o przyjęty budżet na bieżąco, podejmowane są decyzje w zakresie zarządzania środkami finansowymi Grupy. W okresach miesięcznych ma miejsce szczegółowa weryfikacja budżetu i analiza odchyleń. Grupa monitoruje ryzyko utraty lub zachwiania płynności finansowej. Analiza ta uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno zobowiązań jak i należności oraz prognozowane przepływy pieniężne. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują zarządzanie płynnością finansową i są realizowane poprzez ocenę poziomu zasobów środków pieniężnych w oparciu o plany przepływów środków pieniężnych.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarząd Spółki nie zidentyfikował zagrożeń w obszarze płynności finansowej i zdolności Spółki i Grupy do regulowania zobowiązań.

III. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI GRUPY

1. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W 2024 ROKU MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

ISTOTNE WYDARZENIA ZAISTNIAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

- Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron S.A. - umowy ujednolicającej i zmieniającej do umowy kredytu z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A.**

W dniu 12 marca 2024 r. spółka zależna od Emitenta - Software Mind sp. z o.o. z/s w Krakowie - zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie ("Bank") umowę zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. ("Umowa Kredytu"). Na podstawie Umowy Kredytu Bank udzielił Software Mind kredytu inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółce z branży IT, m.in. akwizycji spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 marca 2029 roku. Oprocentowanie kredytu ustalone będzie jako suma właściwej stawki referencyjnej EURIBOR i marży Banku określonej na warunkach rynkowych. Zważywszy na zawarcie przez Software Mind z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. opisanej wyżej umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. oraz obowiązywanie pierwotnej umowy kredytu z 18.02.2022 r. (objętej raportem bieżącym nr 6/2022 z dnia 21 lutego 2022 roku) Emitent wyjaśnia, że na nominalną sumę kwoty kredytu inwestycyjnego objętego ww. umowami składa się: (i) objęta pierwotną umową kredytu z dnia 18.02.2022 r. - wyrażona w euro kwota stanowiąca równowartość 70.000.000 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie pierwotnej umowy kredytu z dniem 18.02.2022 r., oraz (ii) objęta umową zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu - wyrażona w euro kwota stanowiąca równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie umowy z dnia 12.03.2024 r. zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z 18.02.2022 r. Zawarcie opisanej wyżej umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. nie zmieniło okresu spłaty ani oprocentowania kwoty kredytu objętej pierwotnie zawartą umową kredytu z dnia 18.02.2022 r.

Raport bieżący ESPI nr 3/2024 z dnia 20.03.2024

- Zawarcie przez spółkę pośrednio zależną od Ailleron S.A. - Software Mind Inc. - umowy nabycia spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA**

W dniu 19 marca 2024 roku, pomiędzy Software Mind Inc. a jedynym wspólnikiem Prosoft LLC - Davidem Easterling, została zawarta umowa sprzedaży na rzecz Software Mind Inc. 100% praw udziałowych w Prosoft LLC. Spółka Prosoft LLC jest właścicielem marki "number8", pod którą od ponad dwudziestu lat prowadzi działalność polegającą na tworzeniu oprogramowania zwiększającego wydajność procesów i przyspieszającego czas wprowadzania produktów na rynek. Podmiot zatrudnia 330 wysokiej klasy ekspertów IT, działa na rynkach Ameryki Północnej i Południowej i świadczy usługi dla firm z branży medycznej, handlowej, fintech czy usług technologicznych. Spółka na przestrzeni swojej działalności współpracowała z wieloma różnymi firmami, w tym, że start-upami technologicznymi, firmami z listy Fortune 100 i międzynarodowymi korporacjami. Główna siedziba "number8" znajduje się w Louisville w stanie Kentucky w Stanach Zjednoczonych. Firma posiada również biura w Kostaryce i Hondurasie. Cena za udziały w Prosoft LLC została w umowie określona na wartość ok. 40.600.000 USD (czterdzieści milionów sześćset tysięcy dolarów amerykańskich). Ponadto, cena za udziały może ulec powiększeniu z uwagi na earn-out płatny przez Software Mind Inc. warunkowo, którego wystąpienie i wysokość zależy od wyników finansowych Prosoft LLC za 2024 rok, przy czym kwota earn-out'u nie przekroczy kwoty 8.500.000 USD (osiem milionów pięćset tysięcy dolarów amerykańskich). Cena zakupu praw udziałowych w Prosoft LLC została sfinansowana częściowo ze środków własnych grupy Software Mind, a częściowo ze środków pochodzących z kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. Akwizycja Prosoft LLC jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii dalszego, dynamicznego rozwoju Grupy Software Mind, zarówno przez wzrost organiczny, jak również poprzez akwizycje podmiotów krajowych i zagranicznych. Głównym celem przejęcia Prosoft LLC jest umocnienie pozycji i dalszy rozwój Software Mind na rynku amerykańskim. Zrealizowana akwizycja zwiększa udział przychodów Software Mind z rynku amerykańskiego do blisko 50%, co przekłada się również na skokowy wzrost biznesu Grupy Ailleron. Celem długoterminowym podejmowanych działań jest budowa wraz z Enterprise Investors wiodącej grupy na polskim rynku software house'ów o zasięgu globalnym i tym samym dynamiczne zwiększanie wartości firmy.

Raport bieżący ESPI nr 4/2024 z dnia 20.03.2024

- **Informacja o zawarciu porozumienia z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.**

W dniu 22 kwietnia 2024 roku Spółka zawarła z Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie „Bank” porozumienia „Porozumienie” w przedmiocie uregulowania stosunków pomiędzy Emitentem a Bankiem powstałych w związku ze złożeniem przez Emitenta oświadczenia o wypowiedzeniu umowy nr 388531 z dnia 17 września 2018 r. zawartej pomiędzy Bankiem a Emitentem, dotyczącej wdrożenia, uruchomienia, udzielenia licencji oraz świadczenia usług utrzymania i rozwoju w zakresie internetowej platformy bankowości transakcyjnej dla firm w zakresie bankowości internetowej i mobilnej (wdrożenie, licencja, rozwój, serwis) „Umowa” oraz Zamówień zawartych w jej ramach, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 26/2023. Na podstawie Porozumienia Emitent i Bank przesądziły o zakończeniu stosunku prawnego wynikającego z Umowy i Zamówień zawartych w jej ramach, oraz określiły zasady polubownego rozwiązania sporu. Ponadto, na podstawie Porozumienia zostało ustalone, że Emitent odpłatnie przenosi na rzecz Banku majątkowe prawa autorskie do produktów prac wykonanych w ramach Umowy i Porozumienia. Jednocześnie Emitent i Bank zrzekli się w Porozumieniu wszelkich roszczeń dotyczących Umowy, w tym objętych sprawą sądową toczącą się z powództwa Emitenta przeciwko Bankowi przed Sądem Okręgowym w Warszawie o zapłatę kwoty ok. 44,2 mln PLN (sprawa sądowa o wszczęciu której Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 38/2023), oraz uzgodniły sposób zakończenia ww. sprawy sądowej w drodze ugody mediacyjnej. Wartość brutto Porozumienia wynosi około 9,6 mln PLN, z czego kwota brutto ok. 4,8 mln PLN podlegać będzie zapłacie na rzecz Emitenta w terminie 7 dni po zawarciu Porozumienia. Na wartość Porozumienia składają się kwoty wynagrodzenia na rzecz Emitenta za: (i) prace wykonane w ramach Umowy, (ii) dodatkowe prace rozwojowe wykonywane na podstawie Porozumienia (w tym prace technologiczne i prace z zakresu transferu wiedzy niezbędnej do samodzielnego rozwoju Platformy przez Bank), oraz (iii) przeniesienie na rzecz Banku majątkowych praw autorskich do produktów Umowy i Porozumienia. Postanowienia Porozumienia nie odbiegają od klauzul zwykle stosowanych w porozumieniach tego rodzaju, przy czym realizacja Porozumienia, w tym zrzeczenie się roszczeń przez Strony, uzależnione zostało od realizacji pierwszej płatności przez Bank, co nastąpiło 26 kwietnia 2024r, o czym Spółka informowała raportem ESPI nr 7/2024. W nawiązaniu do treści raportów okresowych Emitenta za I półrocze 2023 roku, III kwartał i IV kwartał 2023 roku, Emitent wyjaśnia, że w związku z zawarciem Porozumienia Emitent dokonał w pełnej wysokości korekt wystawionych przez Emitenta faktur na rzecz Banku, które zostały objęte odpisem utworzonym przez Emitenta w 2023 roku (odpis ujawniony w śródrocznym raporcie okresowym Emitenta za I półrocze 2023 roku), a należności wynikające z Porozumienia zostały przedmiotem nowych faktur wystawionych przez Emitenta. Wskazana operacja nie miała wpływu na wyniki finansowe Emitenta za 2023 rok.

Raport bieżący ESPI nr 5/2024 z dnia 22.04.2024

- **Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych za lata 2024-2025**

Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu odbytym w dniu 25 kwietnia 2024 roku, na podstawie § 19 ust. 1 lit. I) Statutu Spółki, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4A, 00-189 Warszawa, KRS 0000339379, do przeprowadzenia przeglądu i badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025, oraz do przeprowadzenia oceny rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2024 i 2025. Spółka nie korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej w zakresie badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, ani w zakresie innych usług audytorskich. Spółka informuje, iż KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., począwszy od badania sprawozdań finansowych za rok 2023, jest audytorem dla spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. i spółek z grupy Software Mind - do badania sprawozdań finansowych za lata 2023-2025. Wybór nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętą w Spółce Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej.

Raport bieżący ESPI nr 6/2024 z dnia 25.04.2024

- **Informacja w sprawie realizacji Porozumienia z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.**

W dniu 26 kwietnia 2024 roku Spółka otrzymała od Banku Polska Kasa Opieki S.A. płatność pierwszej części wynagrodzenia (ok. 4,8 mln PLN brutto) przewidzianej Porozumieniem pomiędzy Spółką a Bankiem, o zawarciu którego Spółka informowała w drodze raportu bieżącego ESPI nr 5/2024. Realizacja Porozumienia, w tym zrzeczenie się roszczeń przez Spółkę i Bank, uzależniona była od dokonania przez Bank ww. płatności.

Raport bieżący ESPI nr 7/2024 z dnia 26.04.2024

- **Uprawnocnienie się postanowienia Sądu o zatwierdzeniu ugody medialnej zawartej z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. oraz umorzeniu postępowania sądowego**

W dniu 28 maja 2024 roku Spółka powzięła informację o uprawnomocnieniu się postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie: (i) o zatwierdzeniu ugody medialnej zawartej przez Spółkę z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie ("Bank") w wykonaniu Porozumienia pomiędzy tymi stronami, o którym Spółka informowała w drodze raportu bieżącego ESPI nr 5/2024, oraz (ii) o umorzeniu postępowania sądowego o wszczęciu którego Spółka informowała w drodze raportu bieżącego ESPI nr 38/2023. Opisane zdarzenie oznacza prawomocne zakończenie ww. sporu sądowego Spółki z Bankiem.

Raport bieżący ESPI nr 11/2024 z dnia 28.05.2024

- **Zawarcie umowy ramowej o współpracy z Credit Agricole Bank Polska S.A.**

W dniu 5 czerwca 2024 roku wpłynęła do Spółki podpisana umowa ramowa o współpracy w zakresie świadczenia usług konsultacyjnych pomiędzy Ailleron SA a Credit Agricole Bank Polska S. A. z siedzibą we Wrocławiu ("Credit Agricole", "Bank"). Przedmiotem umowy jest określenie ramowych warunków współpracy w zakresie m.in. testowania i wdrażania innowacyjnych rozwiązań wykorzystujących najnowsze technologie, ze szczególnym uwzględnieniem generatywnej sztucznej inteligencji. W ramach umowy i za pośrednictwem swoich specjalistów, Ailleron będzie zapewniał świadczenie na rzecz Banku usług programistycznych, konsultacyjnych i szkoleniowych w obszarach nowych technologii. Metodyka rozliczania świadczeń oparta jest co do zasady na formule time&materials. Umowa stanowi kolejny krok w dotychczasowej współpracy Ailleron i Credit Agricole. Do tej pory Spółka dostarczała na rzecz Banku rozwiązanie Customer Data Platform, które udoskonaliło efektywne gromadzenie, przetwarzanie i dostarczanie danych do odpowiednich jednostek i systemów Banku w czasie zbliżonym do rzeczywistego. Dotychczasowa współpraca pozwoliła na porozumienie się stron co do zawarcia ww. umowy ramowej, która w jak dotąd najszerszym i najpełniejszym stopniu zacieśnia i rozwija relacje biznesowe stron. Wartość podpisanej umowy na chwilę obecną nie przekracza 10% kapitałów własnych Ailleron SA, zgodnie z ostatnim opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron SA za 2023 rok. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony. Warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Credit Agricole Bank Polska S.A. to bank uniwersalny, który działa na polskim rynku od blisko 20 lat i jest jednym z najczęściej rekomendowanych banków w Polsce. Działa w sektorze bankowości detalicznej, korporacyjnej, rolnej, małych i średnich przedsiębiorstw oraz Consumer Finance. Jest częścią Grupy Crédit Agricole, która należy do 10 największych banków na świecie pod względem wartości aktywów, działa w 48 krajach na całym świecie i obsługuje ponad 52 miliony klientów.

Raport bieżący ESPI nr 12/2024 z dnia 05.06.2024

- Informacje o podjęciu działań w celu zakończenia działalności spółek zależnych: Ailleron Global Inc. oraz Ailleron Asia PTE. LTD.**

W dniu 11 czerwca 2024 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie działań zmierzających do zakończenia działalności spółek zależnych od Spółki, tj. Ailleron Global Inc. oraz Ailleron Asia PTE. LTD. ("Spółki Zależne"), o których utworzeniu Spółka informowała: Raportem bieżącym nr 27/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku (Ailleron Asia PTE. LTD.) oraz Raportem bieżącym nr 12/2018 z dnia 1 sierpnia 2018 roku (Ailleron Global Inc.). Celem utworzenia Spółek Zależnych był rozwój sprzedaży oraz obsługa klientów Spółki na rynkach azjatyckim i amerykańskim. Z uwagi na to, że obecnie działalność na tych rynkach Spółka realizuje bezpośrednio lub poprzez inne podmioty, a Spółki Zależne nie mają istotnego znaczenia z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej, Zarząd podjął decyzję o zainicjowaniu procedur zmierzających do zakończenia ich działalności.

Raport bieżący ESPI nr 13/2024 z dnia 11.06.2024

- Informacje o zmianach w Programie Opcji Menedżerskich**

Dnia 12 czerwca 2024 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej wprowadzono zmiany w Programie Opcji Menedżerskich ("Program").

Działając na podstawie § 1 ust. 8 zdanie drugie Uchwały, Rada Nadzorcza dokonała zmiany wartości wskaźnika wzrostu skorygowanego skonsolidowanego zysku netto na jedną akcję określonego w § 1 ust. 6 Uchwały ppkt iii i iv dla transzy trzeciej i transzy czwartej Programu (stanowiącego element warunku objęcia warrantów subskrypcyjnych w ramach Programu, a następnie akcji w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych), w celu dostosowania oczekiwanych wartości tego wskaźnika w roku 2024 i 2025 do zmieniającego się planu rozwoju Spółki w ten sposób, że:

1) obok warunku zwiększenia kursu akcji Spółki określonego w Uchwale, warunkiem objęcia warrantów subskrypcyjnych, a następnie objęcia akcji w wykonaniu warrantów subskrypcyjnych emitowanych w ramach trzeciej transzy jest zwiększenie skorygowanego skonsolidowanego zysku netto na jedną akcję przypadającego akcjonariuszom podmiotu dominującego za 2024 rok do poziomu 2,03 zł zysku netto na jedną akcję (w miejscu dotychczas obowiązującej wartości 1,98 zł zysku netto na jedną akcję);

2) obok warunku zwiększenia kursu akcji Spółki określonego w Uchwale, warunkiem objęcia warrantów subskrypcyjnych, a następnie objęcia akcji w wykonaniu warrantów subskrypcyjnych emitowanych w ramach czwartej transzy jest zwiększenie skorygowanego skonsolidowanego zysku netto na jedną akcję przypadającego akcjonariuszom podmiotu dominującego za 2025 rok do poziomu 2,35 zł zysku netto na jedną akcję (w miejscu dotychczas obowiązującej wartości 2,24 zł zysku netto na jedną akcję).

Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki określiła następujący, kolejny warunek dodatkowy objęcia warrantów subskrypcyjnych w ramach Programu dla transzy trzeciej i czwartej Programu (obok dotychczasowego warunku dodatkowego w postaci kontynuacji zatrudnienia w Spółce lub spółce z Grupy Kapitałowej Spółki):

1) dla transzy trzeciej Programu - zwiększenie skorygowanego jednostkowego zysku netto Spółki na jedną akcję za 2024 rok do poziomu 0,13 zł zysku netto na jedną akcję;

2) dla transzy czwartej Programu - zwiększenie skorygowanego jednostkowego zysku netto Spółki na jedną akcję za 2025 rok do poziomu 0,24 zł zysku netto na jedną akcję.

Zarząd Spółki postrzega Program jako jeden z najważniejszych narzędzi motywujących kluczowy personel do realizacji strategii rozwoju Spółki w obszarach dynamicznie budujących jej rynkową wartość oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie.

Raport bieżący ESPI nr 14/2024 z dnia 12.06.2024

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. w dniu 19 czerwca 2024 roku**

W dniu 19 czerwca 2024 roku w siedzibie Spółki przy al. Jana Pawła II 43 b w Krakowie o godzinie 11:00 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A.

Wszystkie informacje oraz materiały dotyczące Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, a także treść podjętych uchwał dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://ailleron.com/pl/walne-zgromadzenia/annual-general-meeting-19-06-2024/>

Raport bieżący ESPI nr 9/2024 z dnia 23.05.2024, ESPI nr 10/2024 z dnia 28.05.2024, ESPI nr 15/2024 z dnia 21.06.2024, ESPI nr 16/2024 z dnia 21.06.2024.

- **Powołanie Członków Rady Nadzorczej Ailleron SA na nową kadencję**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. oraz uprawniony akcjonariusz - IIF Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając na podstawie art. 385 § 1 k.s.h. w zw. z art. 385 § 2 k.s.h. oraz § 16 ust. 2 lit. a) i c) Statutu Spółki, w dniu 19 czerwca 2024 r. w Krakowie powołali dotychczasowe osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję:

Pana Bartłomieja Stoińskiego na funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Pana Jana Stycznia na funkcję Członka Rady Nadzorczej,

Pana Dariusza Orłowskiego na funkcję Członka Rady Nadzorczej,

Pana Szymona Wałacha na funkcję Członka Rady Nadzorczej,

Pana Filipa Szuberta na funkcję Członka Rady Nadzorczej.

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

Raport bieżący ESPI nr 17/2024 z dnia 21.06.2024

- **Informacje o utworzeniu spółki zależnej - Software Mind Outsourcing Services LTD w Wielkiej Brytanii**

W dniu 10 lipca 2024 roku do Spółki wpłynęła informacja o utworzeniu i rejestracji w Wielkiej Brytanii spółki pośrednio zależnej od Emitenta - Software Mind Outsourcing Services LTD z siedzibą w Londynie ("Spółka Zależna"). Nowo powstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("Software Mind"), która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. Spółka Zależna zawiązana została w formie odpowiednika spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (LTD - Private Company Limited by Shares), w której Software Mind posiada 100% udziałów. Raport bieżący ESPI nr 18/2024 z dnia 10.07.2024

- **Zawarcie aneksu do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie**

W dniu 06 listopada 2024 r. wpłynął do Spółki podpisany aneks do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie. O przedmiotowej umowie kredytowej Spółka informowała kolejno w raporcie bieżącym ESPI nr 17/2021 z dnia 25 czerwca 2021 r., raporcie bieżącym ESPI nr 15/2022 z dnia 20 czerwca 2022 r. i raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023 z dnia 13 kwietnia 2023 r.

Na podstawie zawartego aneksu do umowy kredytowej, okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 31 października 2025 r. (z dotychczasowego okresu do dnia 4 kwietnia 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 31 października 2026 roku (dotychczas: dnia 4 kwietnia 2026 r.).

Ponadto, na podstawie zawartego aneksu nastąpiło:

- podniesienie kwoty kredytu z dotychczasowej kwoty 15.000.000,00 zł (słownie: piętnastu milionów złotych) do kwoty 20.000.000,00 zł (słownie: dwudziestu milionów złotych)
- odniesienie sublimitu na kredyt obrotowy (ciągnięcia) z dotychczasowej kwoty 7.000.000,00 zł (słownie: siedmiu milionów złotych) do kwoty 12.000.000,00 zł (słownie: dwunastu milionów złotych);
- obniżenie sublimitu na gwarancje bankowe z dotychczasowej kwoty 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) do kwoty 2.900.000,00 zł (dwa miliony dziewięćset tysięcy złotych)

Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Raport bieżący ESPI nr 22/2024 z dnia 07.11.2024

- **Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron S.A. - umowy wielocelowej linii kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A.**

W dniu 7 listopada 2024 r. wpłynęła do Emitenta informacja, że spółka zależna od Emitenta - Software Mind spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie ("Software Mind") zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie ("Bank") umowę wielocelowej linii kredytowej ("Umowa").

W ramach Umowy Software Mind otrzyma limit kredytowy w wysokości do 20.000.000,00 zł (dwadzieścia milionów złotych) ("Limit"), przy czym okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Umowa przewiduje dopuszczalną formę kredytowania w ramach Limitu w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem spłaty Limitu jest weksel in blanco wystawiony przez Software Mind wraz z deklaracją wekslową.

Celem kredytowania w ramach Umowy jest dodatkowe zabezpieczenie odpowiedniego poziomu finansowania działalności bieżącej Software Mind. Ponadto, Umowa nakłada standardowe obowiązki, które nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Raport bieżący ESPI nr 23/2024 z dnia 08.11.2024

- **Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron S.A.- umowy nabycia udziałów spółki Core3 sp. z o.o.**

W dniu 20 grudnia 2024 roku wpłynęła do Emitenta zawarta w dniu 20 grudnia 2024 roku pomiędzy Software Mind sp. z o.o. a Panem Dariuszem Dudzińskim, Dudziński Fundacją Rodzinną, Panem Pawłem Ciachem, Paweł Ciach Fundacją Rodzinną w organizacji, Panem Piotrem Markiewiczem, Panem Michałem Mołdzykiem oraz Panem Iwo Malinowskim umowa nabycia 100% udziałów spółki pod firmą Core3 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000340266, dalej „Core3”)

Core3 to polska firma tworząca oprogramowanie, która dostarcza zaawansowane rozwiązania i narzędzia analityczne oraz specjalizuje się w inżynierii danych, wizualizacji analityki biznesowej, uczeniu maszynowym (machine learning) i budowaniu nowoczesnych platform danych.

Core3 od ponad dekady dostarcza zaawansowane rozwiązania, współpracując z takimi liderami na rynku jak T-Mobile, DPD, GoodSpeed oraz TVN (część WarnerBros. Discovery) – jedna z największych stacji telewizyjnych i grup medialnych w Polsce. W ramach projektów w branży logistycznej Core3 tworzy kompleksowe rozwiązania end-to-end wspomagające procesy m.in. “out-of-home” oraz ostatniej mili, dzięki którym firmy logistyczne efektywniej optymalizują koszty i zyskują dostęp do nowych możliwości biznesowych poprzez wykorzystanie innowacyjnych technologii.

Umowa sprzedaży określa warunki nabycia przez Software Mind 100% praw udziałowych w Core3, będąc rezultatem prowadzonych negocjacji oraz wyniku badań due diligence Core3. Umowa sprzedaży zawiera postanowienia dotyczące odpowiedzialności dotychczasowych wspólników Core3 wobec Software Mind oraz warunki wypłaty ewentualnego, dodatkowego wynagrodzenia. Treść tych postanowień, jak również warunki wykonania poszczególnych uprawnień przez strony, pozostają adekwatne i rynkowe w stosunku do wartości i przedmiotu transakcji.

Wartość transakcji nabycia spółki Core3 przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta, zgodnie z ostatnim opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron S.A. za trzeci kwartał 2024 roku. Wartość transakcji rozumiana jest jako cena nabycia udziałów Core3 oraz dodatkowe wynagrodzenie (earn-out) płatny przez Software Mind warunkowo, którego wystąpienie i wysokość zależy od wyników finansowych Core3.

Nabycie udziałów w Core3 przez Software Mind, w tym przejście wszelkich związanych z nimi praw i korzyści, nastąpiło z chwilą zawarcia umowy sprzedaży i zapłaty ceny za udziały. Cena zakupu praw udziałowych w Core3 została sfinansowana częściowo ze środków własnych grupy Software Mind, a częściowo ze środków pochodzących z kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego przez Software Mind w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie zawartej w dniu 12 marca 2024 roku umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18 lutego 2022 r., o której to umowie Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 3/2024 dnia 20 marca 2024 r.

Akwizycja Core3 jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii dalszego, dynamicznego rozwoju Grupy Software Mind, zarówno przez wzrost organiczny, jak również poprzez akwizycje. Celem długoterminowym podejmowanych działań jest budowa wraz z Enterprise Investors wiodącej grupy na polskim rynku software house’ów o zasięgu globalnym i tym samym dynamiczne zwiększanie wartości spółki.

W opinii Zarządu Emitenta informacja ta stanowi informację poufną w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia MAR, dotyczącą Emitenta, która w przypadku podania jej do wiadomości publicznej mogłaby mieć wpływ na cenę jej instrumentów finansowych.

Raport bieżący ESPI nr 27/2024 z dnia 20.12.2024

- **Rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind sp. z o.o. – spółki zależnej od Ailleron SA**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”), w związku z podjęciem w dniu 17 lutego 2025 r., uchwały Rady Nadzorczej Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie („Software Mind”, będącej spółką zależną od Spółki) w przedmiocie uruchomienia Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez sprzedaż wszystkich lub większości udziałów w Software Mind w transakcji prywatnej do osoby trzeciej wobec wspólników Software Mind („Wspólny Proces Wyjścia poprzez M&A”), informuje, że podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych dotyczących posiadanego przez Spółkę pakietu udziałów w Software Mind. Wspomniana uchwała Rady Nadzorczej Software Mind została podjęta

wobec otrzymania wniosku Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga („Inwestor”), tj. wspólnika w Software Mind, o uruchomienie Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez M&A.

W ramach przeglądu opcji strategicznych, Zarząd Spółki zamierza dokonać oceny wariantów wspólnego, wraz z Inwestorem, wyjścia z Software Mind, poprzez sprzedaż wszystkich lub większości udziałów w Software Mind, jak również rozpocząć poszukiwania i ewentualne rozmowy z potencjalnymi nabywcami udziałów w Software Mind. Przegląd opcji strategicznych będzie realizowany w związku ze wspomnianym wnioskiem Inwestora o uruchomienie Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez M&A na zasadach przewidzianych w umowie wspólników dotyczącej Software Mind z dnia 19 kwietnia 2021 r., zawartej pomiędzy Inwestorem, Spółką a Software Mind.

W zgodnej ocenie Zarządu Spółki i Inwestora, prowadzenie Procesu Wyjścia poprzez M&A stanowi optymalny wariant.

Jednocześnie Zarząd Spółki wyjaśnia, że na dzień publikacji raportu nie zapadły jakiekolwiek wiążące ustalenia dotyczące zbycia udziałów Spółki w Software Mind, ani warunków takiego zbycia. Nie ma też pewności, czy i kiedy, w ramach Wspólnego Procesu Wyjścia, zostaną dokonane transakcje na udziałach w spółce Software Mind.

Raport bieżący ESPI nr 2/2025 z dnia 17.02.2025

2. POTENCJALNY WPŁYW WOJNY NA UKRAINIE NA SPRAWOZDANIA FINANSOWE GRUPY

W nawiązaniu do zaleceń Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 lutego 2022 r., Zarząd Ailleron S.A. przekazuje, że monitoruje na bieżąco wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie, w Rosji jak i na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy Ailleron.

Żadna ze spółek w Grupie Ailleron nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej na terenie krajów regionu bezpośrednio zaangażowanych w konflikty zbrojne.

Zarząd Ailleron nie widzi na ten moment zagrożeń i negatywnego wpływu konfliktów zbrojnych na działalność i wyniki Grupy. Spółka nie dostrzega zagrożenia utraty kontrahentów, co wynika z faktu dywersyfikacji rynków (rynków krajowych oraz zagranicznych) oraz klientów Spółki (nie tylko sektor finansowy).

Wśród klientów spółki występuje jeden podmiot, który prowadzi działalność na terenie Ukrainy – JOINT STOCK COMPANY SENSE BANK (poprzednio: Alfa Bank Ukraina). Budżet zakłada przychody z tego podmiotu na poziomie ok 0,2 mln zł, co przy skali działalności Spółki czy Grupy Kapitałowej stanowi nieistotny poziom i pozostaje bez wpływu na poziom wykonania przyjętego przez Radę Nadzorczą budżetu.

W odniesieniu do kwestii technicznych oraz infrastruktury i zagrożenia cyberatakami, Spółka posiada stosowane zabezpieczenia techniczne i podjęła dodatkowe kroki, by zminimalizować ryzyko potencjalnych ataków. Niezależnie od tego, zgodnie z planem ciągłości działania, dokonano przeglądu procesów, a zespoły odpowiedzialne za bezpieczeństwo infrastruktury IT na bieżąco monitorują sytuację.

Zarząd i management Spółki i Grupy Ailleron na bieżąco analizuje sytuację i jej potencjalny wpływ na prowadzoną działalność.

3. STRATEGIA I KIERUNKI ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON

Strategicznym celem Grupy Ailleron jest rozwój dwóch niezależnych, rentownych i szybko rosnących międzynarodowo biznesów. Pierwszy obszar, realizowany pod marką Ailleron, to usługi i rozwiązania IT dla instytucji i firm z branży finansowej. Drugi obszar to budowa globalnego software house'u z polskimi korzeniami pod marką Software Mind, w projekcie realizowanym wspólnie z funduszem Enterprise Investors.

W 2021 roku Spółka podjęła działania, które mają zapewnić jej rozwój w kolejnych latach. Zgodnie z przyjętą strategią, w kolejnych latach Grupa Ailleron zamierza kontynuować dynamiczny rozwój, zarówno poprzez wzrost organiczny, jak i przez akwizycje. Wspólnie z Enterprise Investors, który stał się większościowym udziałowcem Software Mind (spółki zależnej od Ailleron), Grupa ma dostęp do kapitału umożliwiającego przejęcia o znacznej wartości. W akwizycjach Grupa chce się skupiać na spółkach, które będą uzupełniały jej działalność pod kątem geograficznym, dostępu do specjalistów IT, wzmacniały w sektorach, w których Grupa jest już obecna, a także poszerzały kompetencje, bowiem w branży outsourcingu usług IT skala biznesu ma bardzo duże znaczenie. Od tego czasu Grupa zrealizowała 5 akwizycji – w Polsce (ValueLogic, Chmurowisko), Mołdawii i Rumunii (Code Factory – obecnie Software Mind Rumunia i Software Mind Mołdawia, w Argentynie (Virtual Mind) i Stanach Zjednoczonych (Prosoft). Oprócz wzmocnienia naszego globalnego zespołu, to przejęcia skokowo zwiększają udział przychodów Software Mind z rynku zagranicznego, co przekłada się również na skokowy wzrost biznesu Grupy Ailleron. Grupa Ailleron w dalszym ciągu planuje rozwój przez akwizycje i na bieżąco analizuje dostępne na rynku oferty.

Sama spółka Ailleron już w roku 2022 w obszarze FinTech zapoczątkowała realizację strategii rozwoju Financial Technology Services (FTS). Nowa Strategia zakłada znaczące zwiększenie skali działalności przez koncentrację na kompleksowych usługach rozwoju oprogramowania wspieranych gotowymi platformami i komponentami Ailleron dla instytucji finansowych w Polsce i zagranicą, przy równoczesnym ograniczeniu inwestycji we własne produkty. Głównym założeniem jest, aby Ailleron był wyspecjalizowaną firmą świadczącą kompleksowe usługi rozwoju oprogramowania z elementami własnych gotowych platform i komponentów dla banków, firm leasingowych, fintechów i innych podmiotów z branży finansowej. Chcemy pozycjonować Spółkę nie tylko jako dostawcę produktów, ale także dostawcę najwyższej jakości usług programistycznych dla branży finansowej. Spółka posiada bogate doświadczenie we współpracy z bankami oraz innymi podmiotami finansowymi, doskonale zna specyficzne wymagania branży, w tym dotyczące bezpieczeństwa. Pozwala to Spółce na dostarczanie dedykowanych i doświadczonych zespołów, które bardzo szybko są w stanie w efektywny sposób współpracować z klientem. Celem Ailleron jest stworzenie wysoko wyspecjalizowanego software house'u dla podmiotów branży finansowej. Podjęte działania mają zmierzać w okresie średnioterminowym (przy odpowiedniej skali działalności) do osiągnięcia porównywalnej rentowności i zdolności do generowania gotówki jak w Software Mind.

W dalszym ciągu w latach kolejnych głównym kierunkiem rozwoju Spółki i Grupy Ailleron będzie zagranica. Ailleron wdraża swoje rozwiązania już w ponad 40 krajach na pięciu kontynentach. Ailleron chce mocniej postawić na ekspansję w krajach niemieckojęzycznych takich jak Niemcy, Austria czy Szwajcaria. Równocześnie Grupa rozwija też działalność w Stanach Zjednoczonych, realizując bardzo ciekawe kontrakty i chce tam zwiększać swój udział. Eksport w przychodach sukcesywnie rośnie - stanowi już niemal 76 % - i taki trend Grupa Ailleron chce utrzymać na przyszłość.

Po dacie bilansowej rozpoczęto przegląd opcji strategicznych dotyczących wspólnego procesu wyjścia z Software Mind sp. z o.o. - spółki zależnej od Ailleron S.A.

W związku z podjęciem w dniu 17 lutego 2025 r. uchwały Rady Nadzorczej Software Mind sp. z o.o. , będącej spółką zależną od Spółki Ailleron S.A. , w przedmiocie uruchomienia Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez sprzedaż wszystkich lub większości udziałów w Software Mind w transakcji prywatnej do osoby trzeciej wobec wspólników Software Mind "Wspólny Proces Wyjścia poprzez MA", Zarząd Ailleron podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych dotyczących posiadanego przez Spółkę pakietu udziałów w Software Mind. Wspomniana uchwała Rady Nadzorczej Software Mind została podjęta wobec otrzymania wniosku Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga "Inwestor", tj. wspólnika Software Mind, o uruchomienie Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez MA.

W ramach przeglądu opcji strategicznych, Zarząd Spółki zamierza dokonać oceny wariantów wspólnych, wraz z Inwestorem, wyjścia z Software Mind, poprzez sprzedaż wszystkich lub większości udziałów w Software Mind, jak również rozpocząć poszukiwania i ewentualne rozmowy z potencjalnymi nabywcami udziałów w Software Mind. Przegląd opcji strategicznych będzie realizowany w związku ze wspomnianym wnioskiem Inwestora o uruchomienie Wspólnego Procesu Wyjścia poprzez MA na zasadach przewidzianych w umowie wspólników dotyczącej Software Mind z dnia 19 kwietnia 2021 r, zawartej pomiędzy Inwestorem, Spółką a Software Mind.

W zgodnej ocenie Zarządu Spółki i Inwestora, prowadzenie Procesu Wyjścia poprzez MA stanowi optymalny wariant.

Jednocześnie Zarząd Spółki wyjaśnia, że na dzień publikacji raportu nie zapadły jakiegokolwiek wiążące ustalenia dotyczące zbycia udziałów Spółki w Software Mind, ani warunków takiego zbycia. Nie ma też pewności, czy i kiedy, w ramach Wspólnego Procesu Wyjścia, zostaną dokonane transakcje na udziałach w spółce Software Mind.

Biznes technologiczny to biznes ludzki, w związku z czym bardzo ważne jest, aby Spółka posiadała zdolność pozyskiwania i utrzymania talentów. Obecnie w Grupie Ailleron pracuje ponad 1 800 wysokiej klasy specjalistów (z uwzględnieniem ostatniej akwizycji Prosoft). Znaczną częścią strategii działania Grupy jest dbanie o pracowników i ich zadowolenie z warunków pracy. "Dział People" dba o rozwój pracowników, a także o ich dobre samopoczucie w pracy i odpowiednią motywację poprzez ofertę różnych inicjatyw rozwojowych, organizację webinarów z ciekawymi

osobami – psychologami, dietetykami, sportowcami, specjalistami z branży IT - a także dostęp do szkoleń online. Spółka kładzie duży nacisk na regularny dialog z pracownikami poprzez cykliczne spotkania z członkami Zarządu tzw. „All-Hands-Meeting” i wymianę informacji, które są niezbędne w budowaniu zaangażowania w tak dynamicznym i zmiennym środowisku. Spółka stara się wyciągać wnioski z tego dialogu i wprowadzać działania, które pozwalają jej stawać się coraz lepszym pracodawcą. Szerzej o inicjatywach dla Pracowników zostało powiedziane w rozdziale I p. 9 niniejszego sprawozdania.

Nadal znajdujemy się w nadzwyczajnych czasach spowodowanych m.in. działaniami zbrojnymi (w tym na Ukrainie). Biznes Ailleron jest dobrze spozycjonowany, a Zarząd i management Grupy Ailleron na bieżąco monitorują sytuację i potencjalny wpływ nadzwyczajnych czynników na działalność Grupy.

IV. IV. CZYNNIKI RYZYKA

1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM GRUPY

Ryzyko związane z ogólną sytuacją gospodarczą

Rozwój sektora usług informatycznych, w jakim działa Grupa Ailleron jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą. Na wyniki finansowe osiągane przez spółki Grupy największy wpływ mają m.in. tempo wzrostu PKB, poziom produkcji przemysłowej, poziom inflacji, stopa bezrobocia, poziom płac, stopy procentowe, polityka fiskalna państwa, poziom deficytu budżetowego i długu publicznego, a także działania podejmowane m.in. przez Radę Ministrów, Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej. Niekorzystne zmiany w tym zakresie mogą istotnie negatywnie wpływać na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Grupa Ailleron na dzień bilansowy wykazuje w zadłużenie finansowe w postaci kredytów bankowych. Zadłużenie z tytułu kredytów na dzień bilansowy wynosi ok. 188,7 mln zł. Wszelkie zmiany w poziomie stóp procentowych istotnie wpływają na wysokość kosztów finansowych ponoszonych przez Grupę, co może mieć istotny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane ze zmianami kursów walut

Grupa uzyskuje przychody ze sprzedaży na rynkach eksportowych, rozliczając się ze swoimi klientami głównie w USD, EUR i GBP. W 2024 r. udział eksportu w łącznych przychodach ze sprzedaży Grupy wyniósł około 77%. Z tego tytułu Grupa Ailleron narażona jest na ryzyko zmian kursów walut, ponieważ ponosi większość kosztów operacyjnych w PLN. Zmienność kursów walut dotyczy przede wszystkim zmian wartości uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży oraz w konsekwencji skonsolidowanej wartości należności handlowych Spółki w przeliczeniu na PLN. Istnieje ryzyko, że umocnienie PLN względem USD lub EUR i GBP, może spowodować

obniżenie konkurencyjności cenowej usług i produktów Grupy na rynkach eksportowych, wpłynąć na obniżenie rentowności działalności Grupy lub zmniejszyć wartość uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży przeliczonych na PLN. Przedstawione niekorzystne zmiany w zakresie zmienności kursów walutowych mogą istotnie negatywnie wpływać na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy Ailleron.

Ryzyko związane z potencjalnym pogorszeniem się sytuacji na rynku finansowym i wyhamowania rozwoju nowoczesnych form bankowości

Po rozpowszechnieniu usług bankowości internetowej oraz w konsekwencji dynamicznego rozwoju telefonii mobilnej, aplikacji na smartfony, banki rozpoczęły prace nad unowocześnieniem form korzystania z usług bankowych. Odpowiedzią na ten trend jest LiveBank - autorski produkt oferowany przez Grupę Ailleron. Zarząd Spółki nie może zagwarantować, że w wyniku bardzo dynamicznego rozwoju technologii, nie pojawi się inne rozwiązanie, które zastąpi standard oferowany przez produkt LiveBank, bądź znacząco wzrośnie konkurencja w tym obszarze. Także osłabienie tempa rozwoju sektora finansowego, zmniejszone inwestycje, bariery prawne, brak lub niedostateczna akceptacja nowoczesnych form korzystania z usług bankowych, mogą istotnie negatywnie wpływać na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane z interpretacją, stosowaniem i zmianami przepisów prawa, w tym prawa podatkowego

Systemy prawa, w tym prawa podatkowego, państw, w których Grupa Ailleron koncentruje swoją działalność, charakteryzują się relatywnie dużą zmiennością. Zagroženiem dla działalności spółki Ailleron i jej podmiotów zależnych są zmieniające się przepisy prawa oraz zmiany sposobu ich wykładni przez organy państwowe, w tym sądy. Z uwagi na prowadzenie działalności transgranicznej szczególnie istotne dla sytuacji prawnej i ekonomicznej Grupy mogą być zmiany przepisów prawa celnego, podatkowego i dewizowego. W zakresie prawa podatkowego ryzyko wystąpienia negatywnych konsekwencji jest spowodowane możliwością m.in. wzrostu stawek podatków, którym podlega Grupa. Istotnym ryzykiem jest również wynikająca w dużej mierze z uwarunkowań politycznych znaczna rozbieżność w zakresie interpretacji przepisów, w tym podatkowych. Znaczące ryzyko dla działalności Grupy stanowią również zmiany prawa administracyjnego, w szczególności w zakresie dotyczącym ewentualnej regulacji rynku, na którym działa Grupa. Zaistnienie zmian w tym zakresie, polegających np. na zmianie przepisów co do standardów tych produktów i usług, mogą zmuszać Spółkę i członków jej Grupy do wprowadzania zmian w ofercie lub też wycofywania z rynku produktów i usług, tym samym zwiększając koszty jego działalności. Negatywne konsekwencje mogą również wynikać ze zmian zachodzących w prawie pracy i ubezpieczeń społecznych oraz prawie ochrony środowiska, które mogą wiązać się z koniecznością ponoszenia przez Grupę dodatkowych kosztów. Powyższe ryzyka wynikają przy tym nie tylko ze zmian legislacyjnych, ale także zmian zasad interpretacji określonych przepisów prawnych

przez stosujące je organy administracji publicznej i sądy. Zachodzące zmiany w przepisach prawa i ich wykładni mogą przy tym skutkować powstaniem po stronie osób trzecich dodatkowych roszczeń, jak również zwiększeniem obowiązków ciążących na jednostkach Grupy, co może wiązać się m.in. z koniecznością restrukturyzacji zatrudnienia lub zmiany zasad prowadzenia działalności przez Grupę. Zmiany w zakresie interpretacji, stosowania jak i same zmiany przepisów prawa, w tym prawa podatkowego, krajów, w których Grupa Ailleron prowadzi działalność, mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko podatkowe związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi

Zgodnie z polskim prawem podmioty mają zapewnioną swobodę kształtowania stosunków zobowiązaniowych ograniczoną jedynie bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa, właściwościami danego stosunku zobowiązaniowego i zasadami współżycia społecznego. Dotyczy to także relacji podmiotów należących do Grupy z podmiotami powiązanymi. Jeżeli jednak w wyniku takich powiązań zostaną ustalone lub narzucone warunki różniące się od warunków, które ustaliłyby między sobą niezależne podmioty, i w wyniku tego podmiot należący do Grupy nie wykazuje dochodów albo wykazuje dochody niższe od tych, jakich należałoby oczekiwać, gdyby wymienione powiązania nie istniały, to dla celów wymiaru podatku dochodowego od osób prawnych dochody danego podmiotu należącego do Grupy oraz należny podatek określa organ podatkowy w drodze oszacowania i bez uwzględniania warunków wynikających z tych powiązań. Podobne rozwiązanie funkcjonuje na gruncie wymiaru podatku od towarów i usług (VAT). Organ podatkowy może określić podstawę opodatkowania zgodnie z wartością rynkową, jeżeli okaże się, że wynagrodzenie z tytułu transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi odbiega od wynagrodzenia należnego według zasad rynkowych. W opinii Spółki transakcje Spółki i pozostałych podmiotów należących do Grupy z podmiotami powiązanymi były i są zawierane na warunkach rynkowych. Niemniej jednak nie można wykluczyć odmiennej interpretacji takich transakcji ze strony odpowiednich organów podatkowych, co może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane z działaniami zbrojnymi na Ukrainie

Zarząd Ailleron nie widzi na ten moment zagrożeń i negatywnego wpływu wojny na Ukrainie na działalność i wyniki Grupy. Istnieje jednak ryzyko, iż na skutek długotrwałych działań zbrojnych oraz wystąpienia czynników obecnie nieprzewidywalnych, sytuacja może negatywnie wpłynąć na pozycję rynkową Spółki, a realizowane przez nią wyniki finansowe mogą ulec pogorszeniu.

2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ GRUPY

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Zarządzający Grupą nie mogą zagwarantować, że zamierzone przez nich cele strategiczne, tj. umacnianie pozycji na rynku krajowym oraz ekspansja na rynkach globalnych, jak również rozwój współpracy z obecnymi i nowymi partnerami zagranicznymi, a także realizowane i planowane akwizycje, zostaną osiągnięte w zakładanym stopniu. Przyszła pozycja, przychody i zyski Grupy zależą od jej zdolności do opracowania skutecznej długoterminowej strategii. W tym celu Spółka dokłada starań, by kadra zarządzająca Grupą, w tym członkowie organów oraz kluczowi pracownicy, posiadali odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji postawionych przed nimi zadań. Niemniej jednak wszelkie decyzje podjęte w wyniku niewłaściwej oceny sytuacji, niezdolności do zarządzania dynamicznym rozwojem Grupy lub opóźnienia rozwoju technologicznego produktów i usług grupy w porównaniu do aktualnych standardów rynkowych mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane z zapewnieniem dodatkowych źródeł finansowania rozwoju

Zarządzający Grupą nie mogą wykluczyć, iż w przyszłości może okazać się konieczne pozyskanie dodatkowych środków, na przykład poprzez emisję akcji lub instrumentów dłużnych, zaciągnięcie kredytów lub pożyczek. Zarząd Spółki nie może zagwarantować, że takie próby pozyskania finansowania zakończą się powodzeniem. Rozwój działalności Grupy może ulec spowolnieniu, jeśli pozyskiwanie przez nią środków finansowych będzie nieskuteczne lub jeśli środki finansowe będą pozyskiwane na niekorzystnych warunkach lub okażą się niewystarczające. Ponadto emisja znaczącej liczby akcji w przyszłości lub pozyskanie środków finansowych w inny sposób może niekorzystnie wpłynąć na cenę rynkową akcji, a także na zdolność Spółki do uzyskania kapitału w drodze kolejnej emisji akcji. Wszelkie przyszłe niekorzystne zmiany jednego lub więcej z powyższych czynników mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Grupy.

Ryzyko związane z zadłużeniem finansowym

Grupa Ailleron wykazuje na dzień bilansowy zadłużenie ok. 188,7 mln zł. z tytułu kredytów bankowych. Grupa nie może zagwarantować, iż w przypadku szeregu niekorzystnych zdarzeń gospodarczych i wewnętrznych, będzie w stanie nadal zapewnić finansowanie swojej działalności na korzystnych dla niego warunkach, oraz że będzie w stanie spłacać odsetki oraz kapitał lub wypełniać inne zobowiązania wynikające z umowy kredytowej. Jeżeli Grupa nie będzie w stanie utrzymać bądź pozyskać dodatkowego finansowania zgodnie ze swoimi oczekiwaniami, może być zmuszona do zmiany swojej strategii, ograniczenia swojego rozwoju lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Jeżeli Grupa nie będzie w stanie zrefinansować istniejącego zadłużenia, zadłużenie Grupy może zostać postawione w stan wymagalności, w całości lub w części. Każda z powyższych.

V. ŁAD KORPORACYJNY

1. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO STOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2024 ROKU

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółka podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki 2021”), stanowiącemu załącznik do Uchwały Rady Giełdy Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 roku (dokument dostępny na stronie internetowej <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>, która jest oficjalną stroną Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, poświęconą zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych).

Zarząd Emitenta, oświadcza, iż Spółka przestrzegała w 2024 r. zasad i rekomendacji ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie Dobre Praktyki 2021, z włączeniami opisanymi i uzasadnionymi poniżej:

1.3 W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Komentarz spółki: Podstawowy charakter oraz skala działalności Spółki powodują, że jej wpływ na zagadnienia środowiskowe, w tym zmiany klimatu, jest marginalny, wobec czego Spółka nie uwzględnia tego obszaru w swojej strategii biznesowej. Spółka jednak przywiązuje wagę do zagadnień ESG między innymi w obszarze środowiskowym - w swoich biurach preferuje elektroniczny obieg dokumentów i ogranicza ilość drukowanych i zużywanych materiałów. Spółka zapewnia pełną segregację odpadów, urządzenia do filtrowania wody pitnej dla pracowników, aby ograniczyć plastikowe butelki, zapewnia miejsca dla rowerów, aby zachęcić pracowników do tej formy przemieszczania się i tym samym ograniczyć emisję spalin. Spółka nie posiada formy pisemnej całościowej strategii biznesowej. Jeżeli Spółka zdecyduje o stworzeniu takiego dokumentu w przyszłości, weźmie pod uwagę uwzględnienie w niej tematyki ESG.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Komentarz spółki: Spółka nie zamieszcza na stronie takich elementów strategii jak mierzalne cele, planowane działania oraz postępy w jej realizacji, określone za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Spółka nie publikuje również prognoz

wyników. Spółka w trakcie okresowych spotkań z interesariuszami, w tym przy okazji publikacji raportów okresowych, przedstawia strategię działania oraz omawia wyniki, postępy i realizację. Materiały z konferencji zamieszcza na stronie internetowej.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Komentarz spółki: W związku z wyjaśnieniami zawartymi w komentarzu do pkt 1.3.1., Spółka nie stosuje niniejszej zasady.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz spółki: Obecnie Spółka nie prowadzi tego typu statystyk. W zakresie równości wynagrodzeń Spółka stosuje zasady niedyskryminacji w wynagrodzeniu, a wyniki pracy pracowników są oceniane wyłącznie na podstawie efektów pracy i ich merytorycznego wkładu w rozwój działalności Spółki. Powyższe statuuje obowiązujący w Spółce Kodeks Etyki Biznesu oraz Regulamin Zgłaszania Naruszeń. Wprowadzone procedury mają zapewnić poszanowanie praw pracowników oraz niedyskryminowanie ich ze względu na płeć, wiek, rasę, religię itp. Spółka rozważy opracowanie i przedstawienie takiego wskaźnika.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Komentarz spółki: Do tej pory Spółka ujawniała w Sprawozdaniu z działalności za dany rok swoje działania w tym zakresie wyłącznie rodzajowo. Od przyszłego Sprawozdania z działalności Spółka przedstawi tego typu wydatki również kwotowo.

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Komentarz spółki: Spółka nie opracowała oficjalnego dokumentu dotyczącego polityki różnorodności w odniesieniu do członków organów Spółki. Osoby obecnie sprawujące te funkcje zostały wybrane z uwagi na kompetencje merytoryczne, doświadczenie zawodowe oraz wykształcenie. Takie czynniki jak wiek, płeć, przynależność do jakiegokolwiek mniejszości nie stanowią kryterium ewaluacji. Spółka przywiązuje wagę do wartości równouprawnienia i niedyskryminacji, czego potwierdzeniem jest obowiązujący w spółce Kodeks Etyki Biznesu oraz Regulamin Zgłaszania Naruszeń.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Skład osobowy Rady Nadzorczej oraz Zarządu jest wynikiem merytorycznej oceny kandydatów, ich doświadczenia zawodowego, kompetencji oraz wykształcenia. W wypadku decyzji o przedłużeniu ich kadencji kluczowa pozostaje także efektywność ich działania i dotychczas osiągane wyniki. Takie czynniki jak wiek i płeć kandydata lub przynależność do jakiegokolwiek mniejszości nie stanowią kryterium oceny.

2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana z uwagi na brak polityki różnorodności, o czym mowa w pkt 2.1.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Komentarz spółki: Z uwagi na rodzaj i skalę prowadzonej działalności w Spółce nie wyodrębniono jednostki zajmującej się wyłącznie przedmiotowymi kwestiami. W spółce system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest oparty zarówno o pion finansowy jak i poszczególne działy i obowiązuje nadzór o charakterze kaskadowym. Managerowie, każdej z jednostek organizacyjnych odpowiadają za zarządzanie ryzykiem oraz zgodność działalności z prawem w ramach swojego działu. Każdy z nich podlega pod Członka Zarządu dedykowanego do danego obszaru i do niego raportuje. Członkowie Zarządu raportują do Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz spółki: Z uwagi na wielkość Spółki i charakter prowadzonej działalności Spółka nie dokonała organizacyjnego wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego w swoich strukturach, w szczególności poprzez powołanie audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu w Spółce. W Spółce system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem jest oparty zarówno o pion finansowy jak i poszczególne działy i obowiązuje nadzór o charakterze kaskadowym. Managerowie, każdej z jednostek organizacyjnych odpowiadają za zarządzanie ryzykiem oraz zgodność działalności z prawem. Każdy z nich podlega pod Członka Zarządu dedykowanego do danego obszaru i do niego raportuje, a Członkowie Zarządu raportują do Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu. Procesy audytu wewnętrznego są przedmiotem bieżących analiz Komitetu Audytu w celu wyrażania adekwatnych rekomendacji dla Zarządu w tej kwestii.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Komentarz spółki: W strukturze Spółki nie utworzono odrębnego stanowiska odpowiedzialnego za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny oraz compliance. Jak wyżej opisano w pkt. 3.2 funkcje nadzorcze (kontrolne) pełnią: pion finansowy, Managerowie, Członkowie Zarządu, Rada Nadzorcza i Komitet Audytu. Wynagrodzenie managerów i Członków Zarządu w znacznej części jest uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, jednakże część ich wynagrodzenia oparta jest również o realizację wyników finansowych. Wynagrodzenie personelu pionu finansowego oraz Członków Rady Nadzorczej (w tym Komitetu Audytu) nie jest uzależnione od wyników - jest stałe i wypłacane miesięcznie. Członkowie Komitetu Audytu nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia.

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu – zasada stosowana.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana wprost, z uwagi na to, że w strukturze Spółki nie ma osobnego stanowiska audytora wewnętrznego ani kierującego

audytem wewnętrznym. Jednakże uwzględniając funkcjonujący w Spółce nadzór, jak opisano w pkt.3.2, osoby odpowiedzialne podlegają organizacyjnie dedykowanym Członkom Zarządu w tym Prezesowi Zarządu, którzy w tym obszarze raportują do Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Komentarz spółki: W przypadku podmiotów z Grupy obowiązuje taki sam, jak w przypadku Spółki, system kontroli wewnętrznej. W konsekwencji, zastosowanie znajduje wyłącznie zasada 3.5. Z uwagi na brak wyodrębnionego stanowiska odpowiedzialnego za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny oraz compliance, zasady 3.4 oraz 3.6. nie mają zastosowania.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz spółki: Zgodnie z wyjaśnieniami co do niestosowania zasady 3.3, z uwagi na brak wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego, Spółka dotychczas nie poddawała tej funkcji ocenie niezależnego audytora. W przypadku podjęcia decyzji o powołaniu audytora wewnętrznego, Spółka zaktualizuje informację o stosowaniu tej zasady.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Komentarz spółki: Mając na uwadze strukturę akcjonariatu, Spółka nie zdecydowała się do tej pory na zapewnianie akcjonariuszom możliwości udziału w Walnych Zgromadzeniach przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. W miarę zgłaszania przez akcjonariuszy takiej potrzeby, Spółka rozważy wprowadzenie tej zasady w życie. Spółka transmituje obrady Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym, a następnie zapis wideo umieszcza na swojej stronie internetowej w sekcji dotyczącej WZA.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Komentarz spółki: W zakresie zasad zgłaszania przez akcjonariuszy projektów uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego

zgromadzenia stosowane są zasady Kodeksu Spółek Handlowych. W konsekwencji akcjonariusze mogą zgłaszać uchwały nawet w trakcie WZA. Spółka dąży jednak do tego, aby uchwały były zgłaszane przed WZA, aby akcjonariusze mieli możliwość jak najlepszego przygotowania się do Zgromadzenia. Ponadto, projekty uchwał proponowane przez Zarząd Spółki są publikowane wraz z ogłoszeniem o zwołaniu WZA.

4.9. W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji:

4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Komentarz spółki: Do tej pory informacje o kandydatach były dostępne dla akcjonariuszy w trakcie Zgromadzenia. Spółka rozważy stosowanie niniejszej zasady w przyszłości, przy założeniu jej stosowania względem kandydatur na członków Rady Nadzorczej znanych z wyprzedzeniem, pozwalającym na opublikowanie ich na stronie internetowej Spółki w w/w terminie.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz spółki : Program Opcji Menedżerskich obowiązujący aktualnie w Spółce zakłada, że realizacja programu jest uzależniona od spełnienia przez uprawnionych z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla Spółki celów finansowych, jednakże cena emisyjna ustalona dla objęcia przez uprawnionych akcji odbiega od wartości akcji z okresu uchwalania programu, a także program ten nie zakłada że cele wyznaczone dla osób uprawnionych z programu podlegają realizacji w przeciągu co najmniej 3 lat (cele zostały wyznaczone również na krótsze, roczne okresy).

6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Komentarz spółki: Zasada jest stosowana w zakresie odnoszącym się do wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej, które ma charakter wynagrodzenia miesięcznego i nie jest uzależnione od liczby posiedzeń. W Spółce nie przewidziano

jednak dodatkowego wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej uczestniczących w Komitecie Audytu.

Pełna treść dokumentu - „Informacja na temat stanu stosowania przez Ailleron SA zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” - zawierającego opis stosowanych zasad i rekomendacji, a także zasady, od stosowania których Spółka odstąpiła umieszczone są na korporacyjnej stronie internetowej w sekcji przeznaczonej dla akcjonariuszy Spółki – w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny.

2. KOMUNIKACJA Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM

Ailleron 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 sekcja „Inwestorzy”. Jego zawartość przygotowywana jest w sposób przejrzysty, rzetelny i kompletny, tak aby ułatwić inwestorom i analitykom podejmowanie decyzji na podstawie prezentowanych przez Spółkę informacji. Sekcja „Inwestorzy” jest prowadzona w języku polskim i wybrane informacje w języku angielskim.

Serwis podzielony jest na kilka zakładek, w których znaleźć można opublikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe, strukturę akcjonariatu, 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. Spółka regularnie organizuje bezpośrednie transmisje internetowe z konferencji organizowanych 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. Spółka, aby przybliżyć inwestorom swoją działalność i kierunki rozwoju organizuje również webinary w portalach tj. Strefa Inwestorów, Portal Analiz. Przedstawiciele Ailleron uczestniczą w różnych eventach organizowanych przez instytucje związane z tematyką giełdową lub branżą IT.

3. OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU

DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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. Wewnętrzna kontrola 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.

Organem odpowiedzialnym za prawidłowe i skuteczne funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza nadzoruje funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz ocenia jego adekwatność i skuteczność. Rada Nadzorcza, a w szczególności powołany Komitet Audytu, w ramach sprawowanego nadzoru dokonuje weryfikacji z Zarządem Spółki i Bieglym rewidentem rzetelności sporządzanych sprawozdań finansowych.

Spółka posiada stosowne procedury sporządzania sprawozdań finansowych, mające na celu zapewnienie kompletności i prawidłowości ujęcia zdarzeń gospodarczych w danym okresie.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w systemie informatycznym. Dostęp do zasobów informatycznych ograniczony jest odpowiednimi uprawnieniami upoważnionych pracowników, a kontrola dostępu prowadzona 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 sporządzania sprawozdania finansowego, 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 przypadku spółek zależnych wchodzących w skład Grupy kapitałowej monitoring wyników, z poziomu jednostki dominującej, odbywa się w oparciu o istniejący system raportowania.

Management Spółki i Grupy, po zamknięciu ksiąg każdego miesiąca kalendarzowego, dokonuje szczegółowej analizy zarówno wyników finansowych Spółki jak i spółek Grupy.

W procesie sporządzania sprawozdań finansowych Spółki jednym z zasadniczych elementów kontroli jest weryfikacja sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta. Spółka zleca 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 uchwałą Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 14 listopada 2017 roku oraz uchwałą Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 23 listopada 2017 r. i zaktualizowaną uchwałą nr 01/09/2020 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 roku oraz uchwałą nr 05/09/2020 Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 roku), oraz na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

4. ZNACZNE PAKIETY AKCJI

STAN AKCJONARIATU NA 31.12.2024 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA
NADZIEŃ 31.12.2024

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji (z podmiotami powiązanymi)	IIF Sp. z o.o.	2 566 844	5 000 664	20,77%	30,61%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 948 653	5 382 473	23,87%	32,95%
Wrinzky Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)	Wrinzky Fundacja Rodzinna	2 790 661	4 338 671	22,59%	26,56%
	Izabela Orłowska	92 200	92 200	0,75%	0,56%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA		904 600	904 600	7,32%	5,54%
Grzegorz Młynarczyk (Wiceprezes Zarządu Ailleron SA)*		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 918 703	4 918 703	39,81%	30,11%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Grzegorz Młynarczyk – posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze.

Zdarzenia po dniu bilansowym:

- w dniu 27 lutego 2025 roku wpłynęły do Spółki:
 - 1) powiadomienie złożone przez Wiceprezesa Zarządu - Pana Grzegorza Młynarczyka - o zbyciu akcji Spółki;
 - 2) powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji - osobę blisko związaną z Wiceprezesem Zarządu Spółki - Panem Grzegorzem Młynarczykiem - o nabyciu akcji Spółki.

Dokonane transakcje nie powodują zmian ilości posiadanych akcji Ailleron S.A. przez Pana Grzegorza Młynarczyka.

**AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA
NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA**

Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Januar Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)*	IIF Sp. z o.o.	2 566 844	5 000 664	20,77%	30,61%
	IIF Ventures BV	129 591	129 591	1,05%	0,79%
	Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna w organizacji	86 524	86 524	0,70%	0,53%
	RMS Ventures LLC	165 694	165 694	1,34%	1,01%
	Razem	2 948 653	5 382 473	23,87%	32,95%
Wrinzky Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi) **	Wrinzky Fundacja Rodzinna	2 790 661	4 338 671	22,59%	26,56%
	Izabela Orłowska	92 200	92 200	0,75%	0,56%
	Razem	2 882 861	4 430 871	23,33%	27,12%
ESALIENS TFI SA		904 600	904 600	7,32%	5,54%
Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji ***		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 918 703	4 918 703	39,81%	30,11%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń - Prezes Zarządu Ailleron SA;

** Fundatorem jest Dariusz Orłowski (Członek Rady Nadzorczej Ailleron SA) oraz Izabela Orłowska (osoba blisko powiązana z Dariuszem Orłowskim)

*** Fundatorem jest Grzegorz Młynarczyk - posiada poniżej 5% głosów na WZA, jednakże został wyszczególniony ze względu na posiadanie znacznego pakietu akcji Spółki i pełnione w Grupie i Spółce funkcje zarządcze

5. SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE I PRAWA GŁOSU

Zgodnie z postanowieniami § 7 Statutu Spółki akcje imienne serii A są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję uprzywilejowaną przypadają 2 głosy. Akcje serii A nie zostały wprowadzone do obrotu na GPW. Zbycie akcji imiennych powinno zostać przeprowadzone zgodnie z procedurą i ograniczeniami określonymi w § 10 Statutu Spółki.

AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY AKCJE UPRIWILEJOWANE			
Akcje	Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	% głosów z akcji A na WZA
Seria A	3 981 830	7 963 660	48,74 %
Akcjonariusze posiadający akcje A:			
IIF Sp. z o.o.(przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC SKA)	2 433 820	4 867 640	29,79 %
Dariusz Orłowski (z podmiotami powiązanymi)	1 548 010	3 096 020	18,95 %

Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są przez akcjonariuszy posiadających akcje imienne serii A, zgodnie z zasadą opisaną w § 16 Statutu Spółki. Zgodnie z zasadą, IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A) jest upoważniona do powołania 3 członków Rady Nadzorczej i wyboru Przewodniczącego.

Zgodnie z § 20 Statutu Spółki akcjonariuszowi – IIF Sp. z o.o. (przed przekształceniem IIF RMS Ventures LLC S.K.A) - przysługują uprawnienia w zakresie ustalania liczby członków Zarządu, powoływania i odwoływania Prezesa Zarządu.

W razie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji, proporcjonalnie do liczby akcji już posiadanych, o ile uchwała w sprawie emisji nie stanowi inaczej.

6. ZMIANY STATUTU

Zmiana Statutu Spółki, w tym podejmowanie uchwał o podwyższeniu i obniżeniu kapitału zakładowego, należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych postanowieniami art. 430 i następnego kodeksu spółek handlowych z uwzględnieniem przepisów ustaw: o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o obrocie instrumentami finansowymi oraz o nadzorze nad rynkiem kapitałowym.

Uchwała dotycząca zmiany Statutu Spółki, zwiększająca świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplająca prawa akcjonariuszy bądź prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom, wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

Walne Zgromadzenie Spółki może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia. Po wpisaniu zmian w Statucie do rejestru przedsiębiorców Spółka przekazuje na ten temat raport bieżący do publicznej wiadomości.

W 2024 roku nie nastąpiły żadne zmiany Statutu Spółki.

Obowiązująca treść Statutu znajduje się na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny.

7. WALNE ZGROMADZENIE

Sposób funkcjonowania Walnego Zgromadzenia Ailleron oraz jego uprawnienia regulują Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Ailleron oraz postanowienia KSH. Dokumenty firmowe dostępne są na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny.

8. ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

ZARZĄD

Organem kierującym Spółką jest Zarząd.

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Ailleron SA działa w następującym składzie:

- Rafał Styczeń – Prezes Zarządu
- Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu
- Piotr Piątosa – Wiceprezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu

Obecny Zarząd został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu odbytym w dniu 27 maja 2021 r. w Krakowie. Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, kadencja Zarządu jest wspólna i trwa trzy lata.

RADA NADZORCZA

Organem kontrolnym Spółki jest Rada Nadzorcza. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie wystąpiły zmiany w strukturze Rady Nadzorczej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 osób i w jej skład wchodzi:

- Bartłomiej Stoiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jan Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Wałach – Członek Rady Nadzorczej,
- Filip Szubert – Członek Rady Nadzorczej.

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 19 czerwca 2024 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie. Zgodnie z §17 Statutu Spółki, Kadencja Członków Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa 3 lata.

Sposób powoływania i odwoływania Członków Rady Nadzorczej, a także jej kompetencje regulują postanowienia §16, §17, §17¹, §18, §19 Statutu Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej, a także obowiązujące przepisy prawa.

KOMITET AUDYTU

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 13 września 2024 r. powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki.

- Od 1 stycznia 2024 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.

Filip Szubert posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań:

- 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 posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka:

- 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.

Komitet Audytu działa w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności Regulamin Komitetu Audytu oraz Ustawę o biegłych. 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 19 czerwca 2024 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

Komitet Audytu wykonuje ustawowe zadania przewidziane w Ustawie o biegłych i Regulaminie Komitetu Audytu, w szczególności odpowiada za zgodny z prawem wybór firmy audytorskiej do wykonywania ustawowych badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Wykonując powyższe zadanie, Komitet Audytu opiera się na postanowieniach Polityki wyboru firmy audytorskiej, przyjętej pierwotnie przez Komitet Audytu i zatwierdzonej przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 23 listopada 2017 roku oraz zaktualizowanej w dniu 25 września 2020 r.

Założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem są zawarte w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, oraz Polityce świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań dozwolonych usług niebędących badaniem, przyjęte uchwałą nr 2/11/2017 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 14 listopada 2017 roku oraz uchwałą Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 23 listopada 2017 r. oraz zaktualizowane uchwałą nr 01/09/2020 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 roku oraz uchwałą nr 05/09/2020 Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 25 września 2020 roku („Polityka wyboru firmy audytorskiej”).

Główne założenia wyżej wymienionej Polityki wyboru firmy audytorskiej :

- Zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu,
- Firma audytorska, mająca pełnić funkcję biegłego rewidenta w Spółce powinna zapewnić niezależność przy realizacji badania,
- Podczas oceny zasadności wyboru danej firmy audytorskiej jako podmiotu uprawnionego do badania, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu stosuje

ponadto następujące kryteria: wysokość wynagrodzenia zaproponowanego przez firmę audytorską, zakres usług oferowany w ramach badania; ilość osób delegowanych przez firmę audytorską do przeprowadzenia badania; doświadczenie firmy audytorskiej w zakresie badania sprawozdań finansowych podmiotów o podobnym profilu działalności jak Spółka, doświadczenie firmy audytorskiej w zakresie badania sprawozdań finansowych podmiotów notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., referencje i rekomendacje firmy audytorskiej.

- Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 akapit drugi Rozporządzenia nr 537/2014 (pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską oraz pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami), przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.
- Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat,
- Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce, po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.
- Zarząd Spółki jest zobowiązany każdorazowo poinformować Komitet Audytu o zamiarze zawarcia z firmą audytorską przeprowadzającą badanie umowy o świadczenie usług niebędących badaniem. Wyrażenie zgody lub jej odmowa przez Komitet Audytu następuje w drodze uchwały niezwłocznie, ale nie później niż w terminie 30 dni od daty poinformowania Komitetu Audytu o zamiarze zawarcia umowy o świadczenie usług niedozwolonych. W przypadku upływu tego terminu uznaje się, że Komitet Audytu odmówił wyrażenia zgody.

Szczegółowe informacje i założenia Polityki wyboru firmy audytorskiej dostępne są na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny/Niezależny Audytor.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 25 kwietnia 2024 roku, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej w rozumieniu art. 46 ustawy 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 z późniejszymi zm.): KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4A, 00-189 Warszawa, KRS 0000339379.

W ramach zawartej umowy spółce KPMG Audyt Sp. z o.o. zostało powierzone badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2024 i 2025, w tym:

- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2024 rok
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2024 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2024 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2024 rok,
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2025 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2025 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2025 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2025 rok.
- Ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2024 rok.
- Ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2025 rok.

Spółka nie korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej w zakresie badań jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, ani w zakresie innych usług audytorskich. Spółka informuje, iż KPMG Audyt Spółka Sp. z o.o, począwszy od badania sprawozdań finansowych za rok 2023, jest audytorem dla spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. i spółki z grupy Software Mind - do badania sprawozdań finansowych za lata 2023- 2025.

Wybór nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętą w Spółce Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej. Rekomendacja Komitetu Audytu, dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

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 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 spółki z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696.

W 2024 roku Komitet Audytu, odbył cztery posiedzenia – 26 marca 2024, 24 kwietnia 2024, 7 maja 2024, 19 września 2024. Ponadto odbyły się trzy głosowania w trybie obiegowym: 25 kwietnia 2024, 7 maja 2024, 21 maja 2024.

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 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 2024 roku aktywnie współpracował z biegłym rewidentem Krzysztofem Gmurem, działającym z ramienia firmy audytorskiej – 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 oraz firmą audytorską KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4A, 00-189 Warszawa, KRS 0000339379, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 458.

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z posiedzeń Komitetu Audytu w 2023 i 2024 roku znajdują się w dokumentacji Spółki w jej siedzibie w Krakowie.

Komitet Audytu wyraził zgodę na w/w usługi w postaci stosowanych uchwał.

9. DZIAŁALNOŚĆ CHARYTATYWNA I SPONSORINGOWA

W Ailleron wierzymy, że zrównoważony rozwój i odpowiedzialność społeczna są kluczowe dla naszego sukcesu. Dlatego też realizujemy inicjatywy z zakresu CSR, które wspierają zarówno naszą organizację, jak i społeczność, w których jesteśmy. Wierzymy, że mamy realny wpływ na społeczność, bo jako firma czujemy się

współodpowiedzialni i chcemy dawać dobry przykład na miarę naszych możliwości. Dla nas jako organizacji jest to część długofalowego planu rozwoju biznesu, bo zgodnie z naszą wartością, którą jest empatia, jesteśmy otwarci na świat i potrzeby, jakie są dookoła.

Pracownicy i Zarząd Ailleron w 2024 roku aktywnie wspierali akcje, przekazując datki na różne cele oraz pomagając jako wolontariusze, między innymi w takich akcjach jak:

- komunikacja i zachęcenie pracowników do przekazania 1.5% podatku dla dzieci naszych pracowników, styczeń – luty 2024 r.
- wsparcie finansowe dla Mateusza Warchoła syna naszego współpracownika oraz komunikacja wewnątrz firmy i na social mediach zachęcająca do wsparcia zbiórki dla chłopca, kwiecień 2024 r.
- wsparcie powodzian na terenach Dolnego Śląska - przekazanie maskotek, książek, zabawek do Specjalistycznej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Krakowie, która dalej wysłała zebrane rzeczy do placówek dla dzieci z terenów popowodziowych. Dodatkowo w komunikacji wewnątrzfirmowej zachęcaliśmy do włączenia się w zbiórki dla osób, które ucierpiały w wyniku powodzi oraz udostępniliśmy bazę zweryfikowanych zbiorów, wrzesień – październik 2024 r.
- udział w biegu charytatywnym Poland Business Run, wrzesień 2024 r.
- zbiórka dla Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt Krakowskie Towarzystwo Opieki nad Zwierzętami, zebrane przez pracowników artykuły (karmy, koce, zabawki, art. czystości) zostały osobiście dostarczone do placówki, grudzień 2024 r.
- udział w programie stypendialnym Hakersi organizowanym przez fundację Sarigato – w ramach działań została przekazana darowizna przeznaczona na edukację technologiczną dzieci i młodzieży wykluczonej cyfrowo. Program ma obejmować również spotkania ze specjalistami z Ailleron, grudzień 2024 r.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. OCENA MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PRZEZ ZARZĄD PROGNOZ WYNIKÓW NA 2024 ROK

Zarządy spółek Grupy nie publikowały prognoz wyników finansowych na 2024 rok ani na kolejne okresy finansowe.

2. ZMIANY ZASAD ZARZĄDZANIA GRUPĄ KAPITAŁOWĄ

Wydarzenia, które mogą mieć wpływ na zmianę sposobu zarządzania Grupą kapitałową Ailleron, w tym w szczególności związane z akwizycjami podmiotów krajowych i zagranicznych zostały opisane w rozdziale I p. 1 niniejszego sprawozdania.

3. UMOWY ZAWARTE MIĘDZY GRUPĄ KAPITAŁOWĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W RAZIE ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA

Członkowie Zarządu w okresie pełnienia funkcji Członka Zarządu oraz w okresie od 15 do 18 miesięcy po zakończeniu pełnienia tej funkcji z jakiegokolwiek powodu, zobowiązani są do powstrzymania się od prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Spółki lub jej podmiotów zależnych oraz do nie uczestniczenia w takiej działalności, w żadnej formie, bezpośrednio ani pośrednio, z tytułu umowy zlecenia ani stosunku pracy, lub też na jakiegokolwiek innej podstawie prawnej lub też bez takiej podstawy ani udzielać jakichkolwiek konsultacji lub świadczyć usługi na rzecz jakichkolwiek podmiotów prowadzących działalność konkurencyjną wobec Spółki. Szczegółowe warunki zakazu konkurencji i okres jego obowiązywania, a także warunki odpłatności i inne niezbędne warunki sprecyzowane zostały w umowach o zakazie konkurencji. Zgodnie z umowami zawartymi w imieniu Spółki przez jej Radę Nadzorczą, z tytułu powstrzymania się byłego członka Zarządu Spółki od prowadzenia działalności konkurencyjnej Spółka zobowiązana jest do miesięcznych odpłatności w kwocie ustalonej w powiązaniu z dochodami uzyskiwanymi przez Członka Zarządu w okresie uczestnictwa w Spółce. Spółka w terminach szczegółowo określonych w zawartych umowach, z uwzględnieniem uzgodnionych okresów wypowiedzenia, jest uprawniona do zrezygnowania z obowiązku Członka Zarządu do przestrzegania zakazu konkurencji, co skutkować będzie wygaśnięciem obowiązku Spółki do dokonywania odpłatności na rzecz takiego Członka Zarządu. Zawarte umowy precyzują, że sankcją za naruszenie zakazu konkurencji przez byłego Członka Zarządu jest kara umowna oraz obowiązek zwrotu kwot pobranych uprzednio przez Członka Zarządu z tytułu przestrzegania zakazu konkurencji.

4. WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki zostały określone w Polityce wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej Ailleron SA z siedzibą w Krakowie, uchwalonej w dniu 19 czerwca 2024 roku przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, która dostępna jest na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny.

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących wypłacone w 2024 r. zostały przedstawione w poniższej tabeli:

WYNAGRODZENIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH
WYPŁACONE W 2024 ROKU

ZARZĄD		Wypłacone przez Ailleron SA (w tys. PLN)	Wypłacone przez spółki zależne
Rafał Styczeń	Prezes Zarządu	1 080	-
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	30	1 314
Piotr Piątosza	Wiceprezes Zarządu	607	-
Tomasz Król	Członek Zarządu	335	30

RADA NADZORCZA		Wypłacone przez Ailleron SA (w tys. PLN)	Wypłacone przez spółki zależne
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	66	-
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	60	-
Dariusz Orłowski	Członek Rady Nadzorczej	60	-
Szymon Wałach	Członek Rady Nadzorczej	60	-
Filip Szubert	Członek Rady Nadzorczej	60	-

Szczegółowe dane o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z podziałem na składniki stałe, zmienne i dodatkowe są corocznie przedstawiane w Sprawozdaniu o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej, które podlega przeglądowi przez Audytora i zaopiniowaniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, zatwierdzające roczne wyniki finansowe. Przedmiotowe sprawozdania są zamieszczane na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Ład korporacyjny po odbyciu się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

5. INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE

Na dzień 31.12.2024 r. w Spółce i spółkach Grupy nie występowały jakiegokolwiek zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.

Świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i podobnych opisane zostały w punkcie 23 not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punkcie 23 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

6. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTAPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY

W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono Program Opcji Menedżerskich. Równocześnie na mocy tej samej uchwały uchylono uchwałę nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2019 roku (poprzednio obowiązujący program motywacyjny). Program Opcji Menedżerskich został wdrożony w celu co najmniej podwojenia kursu akcji Spółki w notowaniach na rynku giełdowym, oraz wzrostu wskaźnika zysku netto na jedną akcję - w okresie 4 lat obowiązywania Programu, a to poprzez aktywizację rozwoju Spółki oraz podmiotów względem, których Spółka jest spółką dominującą w obszarach dynamicznie budujących rynkową wartość Grupy Kapitałowej oraz gwarantujących wzrost potencjału rozwojowego w długim okresie, a także wzmocnienie więzi łączących członków Zarządu Spółki i kluczowych członków personelu z Grupą Kapitałową, oraz ich zmotywowanie do dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej. Program Opcji Menedżerskich jest realizowany w oparciu o emisję do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) nowych akcji w Spółce o wartości nominalnej do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Akcje obejmowane w wykonaniu warrantu subskrypcyjnego będą emitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę do 246.322,80 zł (słownie: dwieście czterdzieści sześć tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i osiemdziesiąt groszy). Warranty subskrypcyjne będą oferowane w trybie subskrypcji prywatnej osobom uprawnionym, za które uznaje się członków Zarządu Spółki, członków stałego personelu lub osoby stale współpracujące na rzecz Spółki lub spółki z Grupy Kapitałowej Spółki wskazanych w uchwale Rady Nadzorczej Spółki podjętej na wniosek Prezesa Zarządu Spółki spośród osób przyczyniających się znacząco do wzrostu wartości Spółki poprzez budowę nowych produktów, nowych modeli biznesowych, ekspansję na nowe rynki, lub posiadających inny istotny wpływ na budowanie wartości Spółki.

W wyniku realizacji programu może dojść do emisji 821.076 nowych akcji i do zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez akcjonariuszy. Osoby biorące udział w programie mogą potencjalnie objąć po ogłoszeniu przez Spółkę raportu rocznego za 2025 rok, 821.076 akcji Spółki, które będą stanowiły 6,23% udziału w kapitale zakładowym i 4,79 % udziału w głosach na WZA Ailleron SA.

Spółka w okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie była emitentem obligacji.

7. INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

O znaczących umowach Spółka informuje w formie raportów bieżących ESPI. W roku 2024 opublikowano następujące raporty, związane z umowami znaczącymi dla działalności Emitenta:

RAPORTY ESPI - ZNACZĄCE UMOWY

- Zawarcie przez spółkę pośrednio zależną od Ailleron S.A. - Software Mind Inc. - umowy nabycia spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA
Raport bieżący ESPI nr 4/2024 z dnia 20.03.2024
- Informacja o zawarciu porozumienia z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A.
Raport bieżący ESPI nr 5/2024 z dnia 22.04.2024
- Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych za lata 2024-2025
Raport bieżący ESPI nr 6/2024 z dnia 26.04.2024
- Zawarcie umowy ramowej o współpracy z Credit Agricole Bank Polska S.A.
Raport bieżący ESPI nr 12/2024 z dnia 05.06.2024
- Informacje o podjęciu działań w celu zakończenia działalności spółek zależnych: Ailleron Global Inc. oraz Ailleron Asia PTE. LTD.
Raport bieżący ESPI nr 13/2024 z dnia 11.06.2024
- Informacje o utworzeniu spółki zależnej - Software Mind Outsourcing Services LTD w Wielkiej Brytanii
Raport bieżący ESPI nr 18/2024 z dnia 10.07.2024
- Zawarcie aneksu do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie
Raport bieżący ESPI nr 22/2024 z dnia 07.11.2024
- Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron S.A. - umowy wielocelowej linii kredytowej z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A.
Raport bieżący ESPI nr 23/2024 z dnia 08.11.2024
- Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. - spółkę zależną od Ailleron S.A. - umowy nabycia udziałów spółki Core3 sp. z o.o.
Raport bieżący ESPI nr 27/2024 z dnia 20.12.2024

PO DNIU BILANSOWYM

- Rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind sp. z o.o. - spółki zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 2/2025 z dnia 17.02.2025
- Zawarcie przez Software Mind Inc. - podmiot pośrednio zależny od Ailleron S.A. - umowy nabycia 30% udziałów w kapitałach zakładowych spółek Virtual M Inc. oraz The Big Three 912 Inc. w USA
Raport bieżący ESPI nr 4/2025 z dnia 03.03.2025
- Zawarcie przez Software Mind sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. - podmioty zależne od Ailleron S.A. - umowy zbycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Virtual Mind SRL w Argentynie
Raport bieżący ESPI nr 5/2025 z dnia 03.03.2025

Wszystkie znaczące wydarzenia 2024 roku oraz po dacie bilansu zostały wykazane w rozdziale III p.1. Sprawozdania - „Zdarzenia istotnie wpływające na działalność i wyniki Grupy”.

8. INFORMACJA O WAŻNYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Grupa Ailleron aktywnie poszukuje nowatorskich rozwiązań w obszarach swojej działalności. Spółka stale udoskonala rozwiązania oferowane swoim klientom, proponuje nowe funkcjonalności w zależności od ich potrzeb.

W okresie 01/01/2024 - 31/12/2024 Spółka realizowała prace badawcze i rozwojowe:

- Spółka kontynuowała rozwój platformy LiveBank Cloud, wprowadzając innowacyjne narzędzia oparte na sztucznej inteligencji. Dzięki nim, natychmiast po zakończeniu rozmowy wideo pomiędzy Klientem a Doradcą generowany jest e-mail podsumowujący ustalenia oraz wskazujący dalsze kroki działania zarówno po stronie Klienta, jak i Banku. Kluczowe informacje są automatycznie przekazywane do systemów klasy CRM. Rozmowa jest również analizowana pod kątem poprawy jakości obsługi oraz identyfikacji możliwości zaoferowania dodatkowych produktów finansowych. Narzędzia te nie tylko zwiększają produktywność Doradców, ale także realnie przyczyniają się do wzrostu sprzedaży.
- Poza automatyzacją procesów i wsparciem pracy Doradców, rozwój platformy LiveBank koncentrował się również na zapewnieniu najwyższego poziomu bezpieczeństwa oraz ochronie danych osobowych. W systemie wdrożono szereg zaawansowanych mechanizmów uniemożliwiających podszywanie się pod inne osoby. Zaimplementowano także rozwiązania ograniczające ryzyko ujawnienia danych wrażliwych, takie jak automatyczne wykrywanie i maskowanie informacji poufnych. W efekcie platforma LiveBank skutecznie wzmacnia zaufanie klientów i instytucji finansowych do kanałów zdalnej obsługi
- Spółka skupiła się na udoskonaleniu i rozszerzeniu funkcjonalności prototypów opartych na uczeniu maszynowym i generatywnej sztucznej inteligencji. Rozwijano narzędzie GenAI Prompter, wprowadzając zaawansowane algorytmy optymalizujące generowanie treści, uwzględniono rozbudowę bazy wiedzy opartej na RAG. Ekstraktor Danych został wzbogacony o funkcje automatycznej weryfikacji i kategoryzacji pozyskiwanych informacji. W obszarze Konwersacyjnej Bankowości Mobilnej położono nacisk na personalizację interakcji z klientem, integrując analizę preferencji użytkownika.
- W roku 2024 spółka kontynuowała intensywny rozwój kompetencji chmurowych, kładąc nacisk na certyfikację ponad 30 specjalistów w zakresie

technologii GCP i Azure. Równolegle, rozszerzyliśmy nasze umiejętności w obszarze multicloud, aby sprostać rosnącym wymaganiom rynku. Dodatkowo, nawiązano strategiczne partnerstwo z firmą Creatio, które umożliwi uzupełnienie kompetencji w zakresie platform no-code, co pozwoli na szybsze i bardziej efektywne wdrażanie innowacyjnych rozwiązań dla klientów.

- 2024 rok to okres rozwoju koncepcji Next Generation Customer Portal (NGCP) - systemu, który sprost oczekiwaniom klienta firmy leasingowej w najbliższych latach. Platforma NGCP to nie tylko serwis WWW pozwalający w 100% zautomatyzować obsługę posprzedażową, ale również aplikacja mobilna umożliwiająca pozyskiwanie nowych klientów, posiadająca cyfrowy proces pozyskiwania finansowania i nastawiona generowanie dodatkowych przychodów leasingodawców przy wykorzystaniu zewnętrznych Value Added Services. NGCP jest skierowana nie tylko dla branży leasingu, ale również firm dostarczających finansowanie wynajmu krótko i długoterminowego (Car Fleet Management) oraz Finchów oferujących nowe modele finansowania takich jest Pay-Per-Use czy Asset Sharing.

9. INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH ORAZ TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Opis powiązań oraz transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w punkcie 27 not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punkcie 26 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

10. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W okresie od 01/01/2024 – 31/12/2024 Spółka ani jednostki zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały wyszczególnione w punkcie 27 not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punkcie 26 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

11. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH

W sprawozdawczym okresie Spółka lokowała nadwyżki środków pieniężnych w postaci lokat terminowych trwających do 30 dni w walucie PLN oraz w USD.

Informacje na temat instrumentów finansowych zostały wskazane w nocie objaśniającej nr 25 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w nocie 25 do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

12. OPIS INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonała następujących inwestycji:

- w dniu 19 marca 2024 roku, została zawarta pomiędzy Software Mind Inc. a jedynym wspólnikiem Prosoft LLC - Davidem Easterling, umowa sprzedaży na rzecz Software Mind Inc. 100% praw udziałowych w Prosoft LLC z siedzibą w Louisville w USA. Spółka Prosoft LLC jest właścicielem marki „number8”, pod którą od ponad dwudziestu lat prowadzi działalność polegającą na tworzeniu oprogramowania zwiększającego wydajność procesów i przyspieszającego czas wprowadzania produktów na rynek, zatrudnia 330 wysokiej klasy ekspertów IT, działa na rynkach Ameryki Północnej i Południowej i świadczy usługi dla firm z branży medycznej, handlowej, fintech czy tech services. Nabycie praw udziałowych w Prosoft LLC przez Software Mind Inc., w tym przejście wszelkich związanych z nimi praw i korzyści, nastąpiło z chwilą zawarcia umowy i zapłaty ceny za udziały. Cena za udziały w Prosoft LLC została w umowie określona na wartość ok. 40.600.000 USD (czterdzieści milionów sześćset tysięcy dolarów amerykańskich). Ponadto, cena za udziały może ulec powiększeniu z uwagi na earn-out płatny przez Software Mind Inc. warunkowo, którego wystąpienie i wysokość zależy od wyników finansowych Prosoft LLC za 2024 rok, przy czym kwota earn-out'u nie przekroczy kwoty 8.500.000 USD (osiem milionów pięćset tysięcy dolarów amerykańskich). Cena zakupu praw udziałowych w Prosoft LLC została sfinansowana częściowo ze środków własnych grupy Software Mind, a częściowo ze środków pochodzących z kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego przez Software Mind Sp. z o.o. w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie zawartej w dniu 12 marca 2024 roku umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r., o której to umowie Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 3/2024.
- w dniu 10 lipca 2024 roku utworzono i zarejestrowano w Wielkiej Brytanii spółkę pośrednio zależną od Ailleron S.A. - Software Mind Outsourcing Services LTD z siedzibą w Londynie. Nowo powstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. Spółka Zależna zawiązana została w formie

odpowiednika spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (LTD - Private Company Limited by Shares), w której Software Mind posiada 100% udziałów. (Raport ESPI nr 18/2024)

- w dniu 20 grudnia 2024 roku, pomiędzy Software Mind sp. z o.o. a Panem Dariuszem Dudzińskim, Dudzińskim Fundacją Rodzinną, Panem Pawłem Ciachem, Pawłem Ciach Fundacją Rodzinną w organizacji, Panem Piotrem Markiewiczem, Panem Michałem Mołdrykiem oraz Panem Iwo Malinowskim została zawarta umowa nabycia 100% udziałów spółki pod firmą Core3 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000340266, dalej "Core3")

Core3 to polska firma tworząca oprogramowanie, która dostarcza zaawansowane rozwiązania i narzędzia analityczne oraz specjalizuje się w inżynierii danych, wizualizacji analityki biznesowej, uczeniu maszynowym (machine learning) i budowaniu nowoczesnych platform danych. Core3 od ponad dekady dostarcza zaawansowane rozwiązania, współpracując z takimi liderami na rynku jak T-Mobile, DPD, GoodSpeed oraz TVN (część WarnerBros. Discovery) - jedna z największych stacji telewizyjnych i grup medialnych w Polsce. W ramach projektów w branży logistycznej Core3 tworzy kompleksowe rozwiązania end-to-end wspomagające procesy m.in. "out-of-home" oraz ostatniej mili, dzięki którym firmy logistyczne efektywniej optymalizują koszty i zyskują dostęp do nowych możliwości biznesowych poprzez wykorzystanie innowacyjnych technologii.

Umowa sprzedaży określa warunki nabycia przez Software Mind 100% praw udziałowych w Core3, będąc rezultatem prowadzonych negocjacji oraz wyniku badań due diligence Core3. Umowa sprzedaży zawiera postanowienia dotyczące odpowiedzialności dotychczasowych wspólników Core3 wobec Software Mind oraz warunki wypłaty ewentualnego, dodatkowego wynagrodzenia. Treść tych postanowień, jak również warunki wykonania poszczególnych uprawnień przez strony, pozostają adekwatne i rynkowe w stosunku do wartości i przedmiotu transakcji.

Wartość transakcji nabycia spółki Core3 przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta, zgodnie z ostatnim opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron S.A. za trzeci kwartał 2024 roku. Wartość transakcji rozumiana jest jako cena nabycia udziałów Core3 oraz dodatkowe wynagrodzenie (earn-out) płatny przez Software Mind warunkowo, którego wystąpienie i wysokość zależy od wyników finansowych Core3.

Nabycie udziałów w Core3 przez Software Mind, w tym przejście wszelkich związanych z nimi praw i korzyści, nastąpiło z chwilą zawarcia umowy sprzedaży i zapłaty ceny za udziały. Cena zakupu praw udziałowych w Core3 została sfinansowana częściowo ze środków własnych grupy Software Mind, a częściowo ze środków pochodzących z kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego przez Software Mind w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie zawartej w dniu 12 marca 2024 roku umowy

zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18 lutego 2022 r., o której to umowie Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 3/2024 dnia 20 marca 2024 r.

Akwizycja Core3 jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii dalszego, dynamicznego rozwoju Grupy Software Mind, zarówno przez wzrost organiczny, jak również poprzez akwizycje. Celem długoterminowym podejmowanych działań jest budowa wraz z Enterprise Investors wiodącej grupy na polskim rynku software house'ów o zasięgu globalnym i tym samym dynamiczne zwiększanie wartości spółki.

(Raport ESPI nr 27/2024)

Zdarzenia po dniu bilansowym:

- w dniu 28 lutego 2025 roku została zawarta umowa nabycia pozostałych 30% udziałów w kapitale zakładowym spółek zależnych: Virtual M Inc. z siedzibą w Delaware (USA) oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach wspólników tych spółek, zawarta pomiędzy spółką pośrednio zależną od Emitenta - Software Mind Inc jako kupującą, a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912. Cena sprzedaży ma być płaćta w dwóch transzach: do 31.03.2025 r. oraz do 31.12.2025 r. Z chwilą zapłaty pierwszej transzy ceny SM Inc. stanie się właścicielem 100% udziałów w ww. spółkach. Pozostałe 70% udziałów zostało już uprzednio nabyte przez SM Inc. od tych samych wspólników na podstawie umowy sprzedaży z dnia 21.02.2022 r., o czym emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 8/2022 z dnia 23 lutego 2022 roku.

Umowa sprzedaży określa warunki nabycia przez SM Inc. pozostałych 30% praw udziałowych w Virtual M Inc. oraz The Big Three 912 Inc., a także zasady odpowiedzialności dotychczasowych wspólników. Treść postanowień zawartej umowy sprzedaży, jak również warunki wykonania poszczególnych uprawnień przez strony, pozostają adekwatne i rynkowe w stosunku do wartości i przedmiotu transakcji.

(Raport ESPI nr 4/2025)

- w dniu 28 lutego 2025 roku, Software Mind sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. - podmioty zależne od Ailleron S.A. – zawarły umowę zbycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Virtual Mind SRL w Argentynie. Zarząd Ailleron S.A. informował w Raporcie ESPI nr 8/2022 z dnia 23 lutego 2022 roku oraz Raporcie ESPI nr 29/2022 z dnia 31 października 2022 roku, o zawarciu pomiędzy spółkami zależnymi od Emitenta - Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. jako kupującymi, a dotychczasowymi wspólnikami Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) umów dotyczących nabycia w sposób pośredni lub bezpośredni łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym VM AR, uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. W dniu 28 lutego 2025 roku spółki zależne od Ailleron

S.A, tj. SM oraz SMOS zawarły umowę zbycia na rzecz dotychczasowego dyrektora spółki VM AR (obywatela Argentyny) 100% (sto procent) praw udziałowych w kapitale zakładowym VM AR, za cenę sprzedaży odpowiadającą wartości rynkowej sprzedanych udziałów. Postanowienia wskazanych umów sprzedaży udziałów pozostają adekwatne i rynkowe w stosunku do wartości i przedmiotu transakcji. Zbycie 100% (sto procent) udziałów w VM AR nastąpiło z chwilą zawarcia umów sprzedaży i zapłaty ceny sprzedaży w dniu 28.02.2025 r.

Sprzedaż jest konsekwencją realizacji przyjętej strategii de-inwestycji Grupy Kapitałowej Software Mind w argentyński rynek software house'ów.

(Raport ESPI nr 5/2025)

13. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI

Poziom nakładów inwestycyjnych jest dostosowywany do planów i strategii rozwoju Grupy. Inwestycje w 2024 roku i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa Ailleron realizowała ze środków własnych wypracowanych z bieżącej działalności, środków pozyskanych z transakcji sprzedaży udziałów w spółce Software Mind oraz z inwestycji funduszu PE Enterprise Investors w spółkę Software Mind a także bankowego kredytu inwestycyjnego. W dniu 18 lutego 2022 r. - spółka zależna od Emitenta – Software Mind Sp. z o.o. - zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę kredytu bankowego inwestycyjnego w kwocie stanowiącej równowartość 70 mln PLN. Celem kredytu było finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT. (Raport ESPI nr 6/2022 z dnia 21.02.2022).

W dniu 12 marca 2024 r. Software Mind Sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r., na podstawie której Bank udzielił Software Mind kredytu inwestycyjnego w kwocie wyrażonej w euro stanowiącej równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy. Celem kredytu jest finansowanie przedsięwzięć akwizycyjnych Software Mind w spółki z branży IT, m.in. akwizycji spółki Prosoft LLC z siedzibą w Louisville, USA. Kredyt podlega spłacie do dnia 31 marca 2029 roku. Oprocentowanie kredytu ustalane będzie jako suma właściwej stawki referencyjnej EURIBOR i marży Banku określonej na warunkach rynkowych.

Zważywszy na zawarcie przez Software Mind z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. opisanej wyżej umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. oraz obowiązywanie pierwotnej umowy kredytu z 18.02.2022 r. na nominalną sumę kwoty kredytu inwestycyjnego objętego ww. umowami składa się: (i) objęta pierwotną umową kredytu z dnia 18.02.2022 r. – wyrażona w euro kwota stanowiąca równowartość 70.000.000 zł (słownie: siedemdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie pierwotnej umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r., oraz (ii) objęta umową zmieniającą i ujednolicającą do umowy kredytu - wyrażona w euro kwota stanowiąca równowartość 150.000.000 zł (słownie: sto pięćdziesiąt milionów złotych) według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie umowy z dnia 12.03.2024 r. zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z 18.02.2022 r. Zawarcie opisanej wyżej umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. nie zmieniło okresu spłaty ani oprocentowania kwoty kredytu objętej pierwotnie zawartą umową kredytu z dnia 18.02.2022 r.

W dniu 6 listopada 2024 r. Ailleron S.A. (Raport ESPI nr 22/2024 z dnia 07.11.2025 r.) podpisał aneks do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie. O przedmiotowej umowie kredytowej Spółka informowała kolejno w raporcie bieżącym ESPI nr 17/2021 z dnia 25 czerwca 2021 r., raporcie bieżącym ESPI nr 15/2022 z dnia 20 czerwca 2022 r. i raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023 z dnia 13 kwietnia 2023 r.

Na podstawie zawartego aneksu do umowy kredytowej, okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 31 października 2025 r. (z dotychczasowego okresu do dnia 4 kwietnia 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 31 października 2026 roku (dotychczas: dnia 4 kwietnia 2026 r.).

Ponadto, na podstawie zawartego aneksu nastąpiło:

- podniesienie kwoty kredytu z dotychczasowej kwoty 15.000.000,00 zł (słownie: piętnastu milionów złotych) do kwoty 20.000.000,00 zł (słownie: dwudziestu milionów złotych)
- podniesienie sublimitu na kredyt obrotowy (ciągnięcia) z dotychczasowej kwoty 7.000.000,00 zł (słownie: siedmiu milionów złotych) do kwoty 12.000.000,00 zł (słownie: dwunastu milionów złotych);
- obniżenie sublimitu na gwarancje bankowe z dotychczasowej kwoty 7.000.000,00 zł (siedem milionów złotych) do kwoty 2.900.000,00 zł (dwa miliony dziewięćset tysięcy złotych)

W dniu 7 listopada 2024 r. Software Mind Sp. z o.o. (Raport ESPI nr 23/2024 z dnia 08.11.2025 r.) zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie umowę wielocelową linii kredytowej. W ramach Umowy Software Mind otrzymała limit kredytowy w wysokości do 20.000.000,00 zł (dwadzieścia milionów złotych, przy czym okres kredytowania wynosi 120 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Umowa

przewiduje dopuszczalną formę kredytowania w ramach limitu w postaci kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem spłaty Limitu jest weksel in blanco wystawiony przez Software Mind wraz z deklaracją wekslową. Celem kredytowania w ramach Umowy jest dodatkowe zabezpieczenie odpowiedniego poziomu finansowania działalności bieżącej Software Mind.

Stan środków pieniężnych Grupy na koniec 2024 roku wynosił ponad 103,4 mln PLN, co w połączeniu z finansowaniem zewnętrznym pozwala Grupie na planowany rozwój zarówno przez inwestycje w obecne linie produktowe jak i przez akwizycje podmiotów krajowych i zagranicznych.

14. ZACIĄGNIĘTE KREDYTY, POŻYCZKI, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE

Opis zaciągniętych kredytów, pożyczek, a także udzielonych innym podmiotom poręczeń lub gwarancji został przedstawiony w punktach 21, 22, 29, not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punktach 20, 21, 28 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

Stan gwarancji udzielonych przez Ailleron SA na dzień 31.12.2024 r. przedstawia poniższa tabela:

GWARANCJE NA DZIEŃ 31/12/2024					
Udzielający gwarancji	Rodzaj gwarancji	Beneficjent	Kwota / waluta	Data wystawienia	Termin ważności
Ailleron SA	Gwarancja Najmu	Podium Investment Polska sp. z o.o.	2 000 000,00 PLN	19.08.2021	17.08.2025
Ailleron S.A.	Gwarancja Najmu	Oxygen Project sp. z o.o.	280 000,00 PLN	18.08.2021	17.08.2025

15. INFORMACJE O UDZIELONYCH W 2024 ROKU POŻYCZKACH, A TAKŻE OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH

Spółka nie udzielała w roku 2024 pożyczek.

Spółka nie otrzymała w roku 2024 poręczeń ani gwarancji.

16. OPIS POZYCJI POZABILANSOWYCH

Opis istotnych pozycji pozabilansowych został przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Ailleron SA w nocie nr 29 oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, w nocie nr 28.

17. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W okresie sprawozdawczym roku 2024 nie wystąpiły pozycje nietypowe poza opisanymi: w pozostałych punktach niniejszego sprawozdania, skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (wraz z notami objaśniającymi), jednostkowym sprawozdaniu finansowym (wraz z notami objaśniającymi).

18. ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU GRUPY AILLERON S.A.

Zidentyfikowane przez Zarząd specyficzne dla działalności Grupy istotne zewnętrzne oraz wewnętrzne czynniki mogące wpłynąć na jej działalność i rozwój zostały opisane w rozdziale IV niniejszego sprawozdania - "Czynniki ryzyka" oraz w rozdziale III pkt 3 „Strategia i kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron SA”.

19. INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH

W dniu 24 września 2021 roku na mocy uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Ailleron SA uchwalono w Spółce Program Opcji Menedżerskich. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powierzyło Zarządowi sprawowanie nadzoru nad realizacją programu motywacyjnego w tym m.in. weryfikację spełnienia warunków przydziału warrantów subskrypcyjnych, dokonywania przydziału na zasadach określonych w Programie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie upoważniło i zobowiązało Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności związanych z emisją i przydziałem warrantów subskrypcyjnych, a w szczególności do:

- emisji od 1 (jeden) do 821.076 (słownie: osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemdziesiąt sześć) warrantów subskrypcyjnych imiennych,

- emisji warrantów subskrypcyjnych na podstawie jednej lub wielu uchwał Zarządu, przy czym każda uchwała może dotyczyć odrębnej serii warrantów subskrypcyjnych, zaś Zarząd Spółki ma prawo określić liczbę serii i ich wielkość,
- określenia szczegółowej treści dokumentu warrantu subskrypcyjnego i odcinka zbiorowego warrantów subskrypcyjnych,
- wykonania wszelkich czynności potrzebnych dla dematerializacji warrantów subskrypcyjnych, a w szczególności do zawarcia stosowanej umowy o ich rejestrację w depozycie papierów wartościowych,
- zaoferowania nie większej liczby warrantów subskrypcyjnych niż liczba maksymalna wskazana w niniejszej uchwale,
- skierowania propozycji objęcia warrantów subskrypcyjnych do podmiotów wybranych zgodnie z zasadami Programu Opcji Menedżerskich,
- ustalenia i zawarcia z Osobą Uprawnioną Umowy Opcyjnej dotyczącej objęcia warrantów subskrypcyjnych. W przypadku, gdy Osobą Uprawnioną jest Członek Zarządu Spółki, Umowa Opcyjna zostanie zawarta zgodnie z zasadami ustalonymi w art. 379 kodeksu spółek handlowych; -
- wydawania warrantów subskrypcyjnych w odrębnych seriach, a także określenia szczegółowych terminów wydawania warrantów subskrypcyjnych,
- podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania postanowień wynikających z uchwały.

Pełna treść uchwał podjętych przez NWZ w dniu 24.09.2021 roku dostępna jest na stronie internetowej Spółki w sekcji Inwestorzy/Walne Zgromadzenia.

20. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH

Z wyjątkiem sprawy opisanej w akapicie kolejnym, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, spółki Grupy nie były stroną w żadnym postępowaniu toczącym się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, którego wartość przekraczałaby równowartość 10% kapitałów własnych Grupy.

W dniu 28 grudnia 2023 roku Ailleron złożył w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozew przeciwko Bankowi Polska Kasa Opieki S.A. o zapłatę kwoty 44,2 mln zł, powiększonej o odsetki ustawowe za opóźnienie i koszty procesu.

W dniu 22 kwietnia 2024 roku Ailleron SA zawarł z Bankiem porozumienie w przedmiocie uregulowania stosunków pomiędzy Spółką a Bankiem powstałych w związku ze złożeniem przez Spółkę oświadczenia o wypowiedzeniu umowy nr 388531 z dnia 17 września 2018 r. zawartej pomiędzy Bankiem a Spółką, dotyczącej wdrożenia, uruchomienia, udzielenia licencji oraz świadczenia usług utrzymania i rozwoju w zakresie internetowej platformy bankowości transakcyjnej dla firm w zakresie bankowości internetowej i mobilnej, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym

nr 26/2023. Na podstawie porozumienia Spółka i Bank przesądziły o zakończeniu stosunku prawnego wynikającego z Umowy i Zamówień zawartych w jej ramach, oraz określiły zasady polubownego rozwiązania sporu.

Ponadto, na podstawie Porozumienia Spółka odpłatnie przenosi na rzecz Banku majątkowe prawa autorskie do produktów prac wykonanych w ramach Umowy i Porozumienia. Jednocześnie Spółka i Bank zrzekli się w Porozumieniu wszelkich roszczeń dotyczących Umowy, w tym objętych sprawą sądową toczącą się z powództwa Spółki przeciwko Bankowi przed Sądem Okręgowym w Warszawie o zapłatę kwoty ok. 44,2 mln PLN (sprawa sądowa o wszczęciu której Spółka informowała w formie raportu bieżącego nr 38/2023), oraz uzgodniły sposób zakończenia ww. sprawy sądowej w drodze ugody mediacyjnej.

W dniu 28 maja 2024 roku Spółka powzięła informację o uprawomocnieniu się postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie: (i) o zatwierdzeniu ugody medialnej zawartej przez Spółkę z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie ("Bank") w wykonaniu Porozumienia pomiędzy tymi stronami, o którym Spółka informowała w drodze raportu bieżącego ESPI nr 5/2024, oraz (ii) o umorzeniu postępowania sądowego o wszczęciu którego Spółka informowała w drodze raportu bieżącego ESPI nr 38/2023. Opisane zdarzenie oznacza prawomocne zakończenie ww. sporu sądowego Spółki z Bankiem.

Poza tym Spółka i spółki zależne w okresie sprawozdawczym i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną w istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej. Poza tym Spółka i spółki zależne w okresie sprawozdawczym i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie były stroną w istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.

21. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZAWARCIA UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Rada Nadzorcza Spółki, na posiedzeniu odbytym w dniu 25 kwietnia 2024 roku, na podstawie § 19 ust. 1 lit. I) Statutu Spółki, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej: KPMG Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Inflanckiej 4A, 00-189 Warszawa, KRS 0000339379, do przeprowadzenia przeglądu i badań jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025, oraz do przeprowadzenia oceny rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady

Nadzorczej Spółki za lata 2024 i 2025. Wybór nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętą w Spółce Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej.

W ramach zawartej umowy spółce KPMG Audyt Sp. z o.o. zostało powierzone badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2024 i 2025, w tym:

- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2024 rok
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2024 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2024 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2024 rok,
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2025 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2025 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2025 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2025 rok.
- Ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2024 rok.
- Ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2025 rok.

Spółka nie korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej w zakresie badań jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki, ani w zakresie innych usług audytorskich. Spółka informuje, iż KPMG Audyt Spółka Sp. z o.o., począwszy od badania sprawozdań finansowych za rok 2023, jest audytorem dla spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. i spółki z grupy Software Mind - do badania sprawozdań finansowych za lata 2023- 2025.

Na posiedzeniu w dniu 10 października 2024 roku, Rada Nadzorcza, po przeanalizowaniu ofert na atestację Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG), złożonych przez cztery podmioty, podjęła uchwałę w sprawie wyboru Mazars Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000086577, NIP: 5260215409, nr REGON: 011110970), jako firmę audytorską do wykonania usługi niezależnej atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG) za rok obrotowy 2024, przygotowanej zgodnie z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w Zakresie Zrównoważonego Rozwoju (ESRS), oraz sporządzenia i przedstawienia Spółce, po zakończeniu atestacji, sprawozdania z jej wyników.

Wybór nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przyjętą w Spółce Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej.

Spółka dotychczas nie sporządzała i tym samym nie poddawała atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju, a także dotychczas nie korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej.

Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych i należnych na rzecz podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zostały przedstawione w punkcie 33 not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punkcie 32 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.

VII. SPRAWOZDAWCZOŚĆ ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawy sporządzenia sprawozdania

ESRS 2 BP-1

Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju (zwane dalej także „SZR”) zostało sporządzone w postaci skonsolidowanej przez spółkę dominującą w Grupie Kapitałowej Ailleron (zwaną dalej także „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) - Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Polska), pod adresem: al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków.

[BP-1_01; BP-1_02] Zakres konsolidacji jest taki sam jak w przypadku sprawozdania finansowego i obejmuje dane następujących spółek:

[BP-1_03] W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień 1 stycznia 2024 wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
 - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Ailleron Asia PTE.LTD. (Singapur) - spółka zależna,
 - Ailleron Global Inc. (USA) - spółka zależna,
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. w organizacji – spółka współkontrolowana przez Ailleron SA oraz Software Mind sp. z o.o.,
 - Software Mind Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Software Mind Nordics Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - ValueLogic Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Chmurowisko Sp. z o.o. – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o. - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.,
 - Virtual Mind SRL (Argentyna) – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o. oraz Software Mind Outsourcing Services Sp. z o.o.
 - Software Mind Inc. (USA)- spółka zależna od Software Mind Sp. z o. o.,
 - Virtual M Inc. (USA)
 - The Big Three 912 Inc. (USA)
 - Virtual Software LLC (USA)
 - Software Mind SRL (dawniej: Code Factory SRL) (Mołdawia) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Software Mind CF SRL (dawniej: Code Factory Consulting Group SRL) (Rumunia) – spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Software Mind, S.L. (Hiszpania) - spółka zależna od Software Mind Sp. z o.o.
 - Software Mind GmbH (Niemcy) – spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy:

- 19 marca 2024 roku została zawarta, pomiędzy Software Mind Inc. a jedynym wspólnikiem Prosoft LLC - Davidem Easterling, umowa sprzedaży na rzecz Software Mind Inc. 100% praw udziałowych w Prosoft LLC z siedzibą w Louisville w USA. Spółka Prosoft LLC jest właścicielem marki "number8", pod którą od ponad dwudziestu lat prowadzi działalność polegającą na tworzeniu oprogramowania zwiększającego wydajność procesów i przyspieszającego czas wprowadzania produktów na rynek. Podmiot zatrudnia 330 wysokiej klasy ekspertów IT, działa na rynkach Ameryki Północnej i Południowej i świadczy usługi dla firm z branży medycznej, handlowej, fintech czy usług technologicznych. Spółka na przestrzeni swojej działalności współpracowała z wieloma różnymi firmami, w tym ze start-upami technologicznymi, firmami z listy Fortune 100 i międzynarodowymi korporacjami. Główna siedziba "number8" znajduje się w Louisville w stanie Kentucky w Stanach Zjednoczonych. Firma posiada również biura w Kostaryce i Hondurasie;
- 10 czerwca 2024 roku została podjęta uchwała Zarządu Spółki w przedmiocie działań zmierzających do zakończenia działalności spółek zależnych od Spółki, tj. Ailleron Global Inc. oraz Ailleron Asia PTE. LTD. ("Spółki Zależne"), o których utworzeniu Spółka informowała: Raportem bieżącym nr 27/2017 z dnia 14 czerwca 2017 roku (Ailleron Asia PTE. LTD.) oraz Raportem bieżącym nr 12/2018 z dnia 1 sierpnia 2018 roku (Ailleron Global Inc.). Celem utworzenia Spółek Zależnych był rozwój sprzedaży oraz obsługa klientów Spółki na rynkach azjatyckim i amerykańskim. Z uwagi na to, że obecnie działalność na tych rynkach Spółka realizuje bezpośrednio lub poprzez inne podmioty, a Spółki Zależne nie mają istotnego znaczenia z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej, Zarząd podjął decyzję o zainicjowaniu procedur zmierzających do zakończenia ich działalności;
- 10 lipca 2024 roku utworzona została w Wielkiej Brytanii spółka pośrednio zależna od Ailleron SA - Software Mind Outsourcing Services LTD z siedzibą w Londynie. Nowo powstała spółka jest podmiotem bezpośrednio zależnym od Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, która jest częścią Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. Spółka zależna zawiązana została w formie odpowiednika spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (LTD - Private Company Limited by Shares), w której Software Mind sp. z o.o. posiada 100% udziałów.
- 13 września 2024 roku spółka zależna Ailleron Global Inc. zakończyła działalność wraz z dniem wykreślenia jej z rejestru przedsiębiorców stanu Delaware. O zamiarze zakończenia działalności spółki Ailleron Global Inc.

Spółka informowała Raportem bieżącym nr 13/2024 z dnia 11 czerwca 2024 roku.

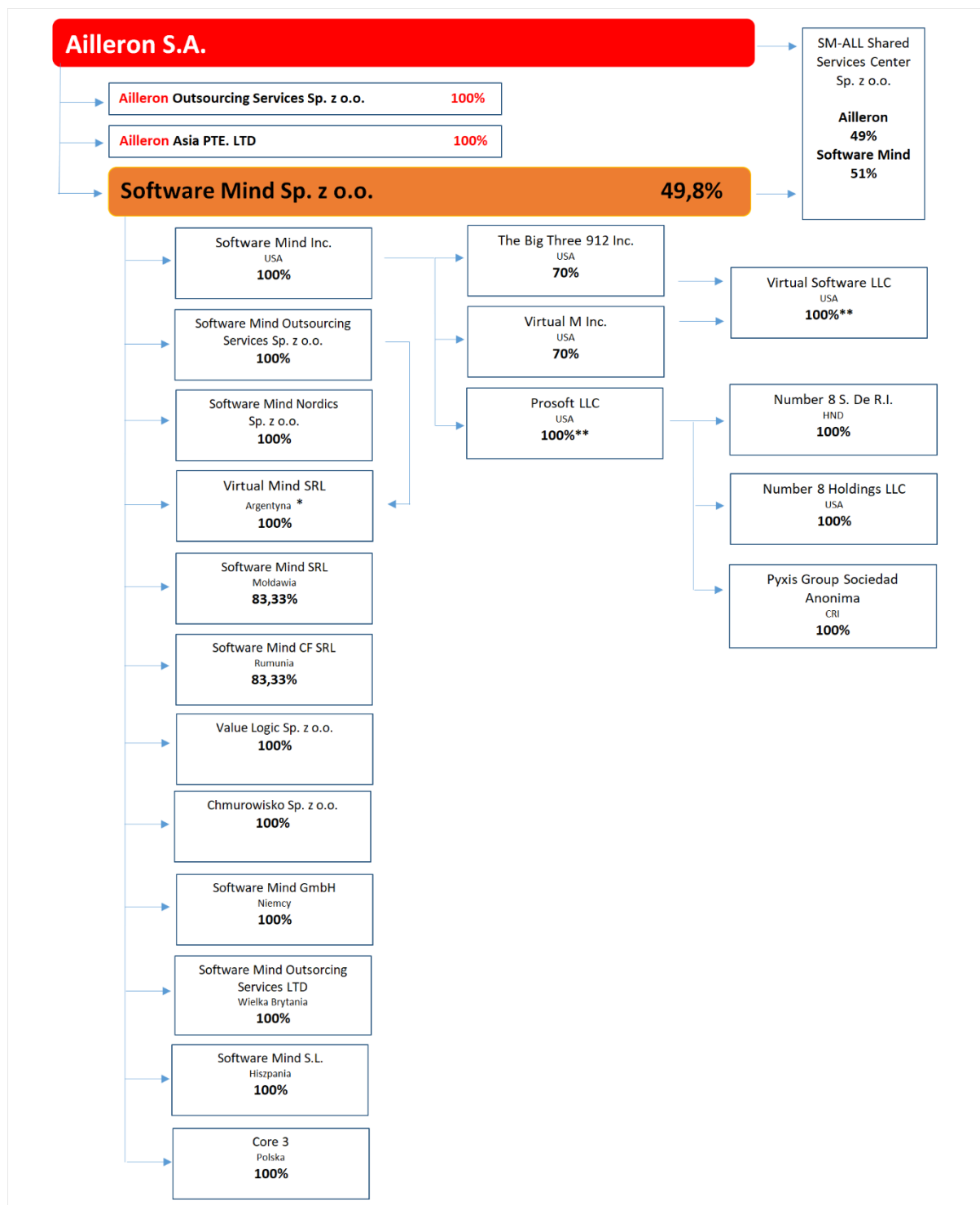
- 20 grudnia 2024 roku, pomiędzy Software Mind sp. z o.o. a Panem Dariuszem Dudzińskim, Dudzińskim Fundacją Rodzinną, Panem Pawłem Ciachem, Pawłem Ciach Fundacją Rodzinną w organizacji, Panem Piotrem Markiewiczem, Panem Michałem Mołdzykiem oraz Panem Iwo Malinowskim została zawarta umowa sprzedaży 100% udziałów spółki pod firmą Core3 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na rzecz Software Mind sp. z o.o.

Core3 to polska firma tworząca oprogramowanie, która dostarcza zaawansowane rozwiązania i narzędzia analityczne oraz specjalizuje się w inżynierii danych, wizualizacji analityki biznesowej, uczeniu maszynowym (machine learning) i budowaniu nowoczesnych platform danych.

Core3 od ponad dekady współpracuje z takimi liderami na rynku jak T-Mobile, DPD, GoodSpeed oraz TVN (część WarnerBros. Discovery) - jedną z największych stacji telewizyjnych i grup medialnych w Polsce. W ramach projektów w branży logistycznej Core3 tworzy kompleksowe rozwiązania end-to-end wspomagające procesy m.in. "out-of-home" oraz ostatniej mili, dzięki którym firmy logistyczne efektywniej optymalizują koszty i zyskują dostęp do nowych możliwości biznesowych poprzez wykorzystanie innowacyjnych technologii.

Po dacie bilansu nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze Grupy Ailleron.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



* Software Mind oraz Software Mind Outsourcing Services posiadają łącznie pośrednio bądź bezpośrednio 100% udziałów w Virtual Mind SRL (Argentyna)

** Virtual M INC (USA) posiada 83%, a The Big Tree 912 INC (USA) 17% udziałów w Virtual Software LLC (USA)

[BP-1_04] Wszystkie Informacje na temat oszacowań łańcucha wartości oraz źródeł niepewności oszacowań i wyników są ujawniane wraz z poszczególnymi zakresami tematycznymi ESRS. Grupa nie była w stanie pozyskać pełnych informacji od wszystkich podmiotów w swoim łańcuchu wartości – zarówno w upstreamie, jak i downstreamie. Skontaktowała się jednak z wybranymi grupami kluczowych podmiotów, niezbędnych do identyfikacji wpływów, ryzyk i szans. Szczegółowe informacje w tym zakresie zostały przedstawione w rozdziale 1.6 „Badanie Podwójnej Istotności”. [BP-1_05] Grupa nie skorzystała z możliwości pominięcia konkretnej informacji dotyczącej własności intelektualnej, know-how lub wyników innowacji. Grupa skorzystała ze zwolnienia odnoszącego się do informacji dotyczących oczekiwanych zdarzeń lub spraw będących przedmiotem toczących się negocjacji, przysługującego na mocy Art. 63x ust. 7 Ustawy o Rachunkowości.

ESRS 2 BP-2

[BP-2_01] Grupa nie dokonała zmiany w definicjach pojęć „krótko-, średnio- i długoterminowy” określonych w ESRS 1 na potrzeby SZR. [BP-2_03] Wszystkie informacje dotyczące oszacowań łańcucha wartości oraz źródeł niepewności oszacowań i wyników są ujawniane w ramach poszczególnych zakresów tematycznych ESRS. Do mierników obarczonych wysokim poziomem niepewności zalicza się:

- dane dotyczące poboru i zrzutów wody w spółkach zagranicznych (wymóg ujawnieniowy E3-4) – zastosowane techniki pomiaru i szacunków zostały szczegółowo opisane w ramach odpowiedniego wymogu ujawnieniowego,
- dane dotyczące wprowadzanych do Grupy zasobów (wymóg ujawnieniowy E5-4) – techniki pomiaru i szacunków zostały przedstawione w odpowiednim wymogu ujawnieniowym,
- dane dotyczące generowania odpadów (wymóg ujawnieniowy E5-5) – opis zastosowanych technik pomiarowych i szacunkowych znajduje się w odpowiednim wymogu ujawnieniowym.

[BP-2_10] Dotychczasowe sprawozdanie na temat informacji niefinansowych Grupy nie było sporządzane zgodnie z określonym standardem. W bieżącym roku Spółka po raz pierwszy przygotowuje SZR zgodnie ze standardami ESRS, w związku z wejściem w życie dyrektywy CSRD, którą objęła również Grupę. Grupa nie zgłasza istotnych błędów w poprzednim okresie sprawozdawczym.

[BP-2_16] W ramach SZR Grupa ujawnia także informacje zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (rozporządzenie ws. Systematyki Taksonomii).

[BP-2_20] Ujawnienia włączane przez odniesienie:

Rozdział	Informacje
Rozdział 1 – INFORMACJE OGÓLNE	- Doświadczenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej (ESRS 2 GOV-1) włączone przez odniesienie do rozdziału 2 w Sprawozdaniu Zarządu „Władze Spółki dominującej” w sekcji „Zarząd Ailleron SA”. - Więcej informacji na temat przychodów oraz segmentów operacyjnych Grupy (ESRS 2 SBM-1) zostało włączone przez odniesienie do not 6.1 oraz 6.2 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok.
Rozdział 4 – POSTĘPOWANIE W BIZNESIE	Informacje na temat wiedzy fachowej organów administrujących, zarządzających i nadzorczych w odniesieniu do prowadzenia działalności gospodarczej (ESRS 2 GOV-1-G1) zostały włączone przez odniesienie do rozdziału 2 w Sprawozdaniu Zarządu „Władze Spółki dominującej” w sekcji „Zarząd Ailleron SA”.

Zgodnie z dodatkiem C ESRS 1 Grupa skorzystała z uproszczeń w ramach ujawnienia E1-9 (Przewidywane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem) oraz pominęła punkty dotyczące emisji dwutlenku węgla zakresu 3 i całkowitych emisji gazów cieplarnianych, ze względu na nieprzekroczenie w dniu bilansowym średniej liczby 750 pracowników.

1.2 Ład zarządczy i zarządzanie zrównoważonym rozwojem**ESRS 2 GOV-1**

[GOV-1_01] Zarząd Spółki składa się z czterech osób:

- **Rafał Styczeń**, Prezes Zarządu
- **Grzegorz Młynarczyk**, Wiceprezes Zarządu
- **Piotr Piątosz**, Wiceprezes Zarządu
- **Tomasz Król**, Członek Zarządu

[GOV-1_02] Rada Nadzorcza Spółki składa się z pięciu osób:

- **Bartłomiej Stoiński**, Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Jan Styczeń**, Członek Rady Nadzorczej
- **Dariusz Orłowski**, Członek Rady Nadzorczej
- **Szymon Wałach**, Członek Rady Nadzorczej
- **Filip Szubert**, Członek Rady Nadzorczej

Zróżnicowanie zarządu i rady nadzorczej pod względem płci

	Kobiety	Mężczyźni
Liczba osób w Zarządzie	0	4
Liczba osób w Radzie Nadzorczej	0	5

[GOV-1_05; GOV-1_06] Stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn wśród członków Zarządu wynosi 0%. Grupa nie uwzględnia płci ani innych aspektów różnorodności przy doborze członków Zarządu. [GOV-1_07] Jednocześnie 100% członków Zarządu spełnia definicję niezależnych członków Zarządu określoną w ESRS. Niezależność członków Rady Nadzorczej jest oceniana zgodnie z kryteriami określonymi w Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW oraz obowiązujących regulacjach prawnych. W Radzie Nadzorczej Spółki 2 członków spełnia kryteria niezależności. Liczba członków wykonawczych to 4 osoby w Ailleron S.A. (spółka dominująca). Liczba członków nie wykonawczych to 5 osób (Rada Nadzorcza spółki dominującej). Ailleron nie posiada przedstawicieli pracowników w Zarządzie i Radzie Nadzorczej.

[GOV-1_04] Doświadczenie członków Zarządu, związane z sektorami, produktami oraz położeniem geograficznym Spółki, zostało opisane w Sprawozdaniu Zarządu w rozdziale 2 „Władze Spółki dominującej” w sekcji „Zarząd Ailleron SA”.

W Grupie nie funkcjonuje osobny organ administracyjny, zarządzający ani nadzorczy odpowiedzialny za nadzór nad wpływami, ryzykiem i szansami (IRO) związanymi z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju. Nie istnieje również sformalizowany podział obowiązków dotyczących IRO wśród członków Zarządu. Za nadzór nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju odpowiada Tomasz Król, Członek Zarządu oraz Dyrektor Finansowy Grupy Kapitałowej Ailleron SA.

[GOV-1_12] Członek Zarządu oraz Dyrektor Finansowy Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. informuje Zarząd Spółki o przebiegu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju podczas cyklicznych posiedzeń zarządu. Spotkania z Radą Nadzorczą, na których mogą być poruszane tematy SZR, odbywają się zgodnie z obowiązującymi przepisami KSH, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał. W Grupie nie funkcjonują specjalne, formalne procedury integracji elementów SZR z konkretnymi funkcjami wewnętrznymi.

[GOV-1_14] Grupa nie ustaliła sformalizowanych celów dotyczących IRO związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju.

[GOV-1_15; GOV-1_16; GOV-1_17] W ramach prac nad przygotowaniem SZR odbyła się seria szkoleń i warsztatów dotyczących ESG, w których uczestniczył Członek Zarządu/Dyrektor Finansowy Grupy. Szkolenia te obejmowały takie zagadnienia jak: geneza i realizacja badania podwójnej istotności, identyfikacja ryzyk klimatycznych, ujawnienia w ramach Taksonomii UE, struktura standardów ESRS oraz metodyki agregacji danych ESG. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej posiadają wieloletnie doświadczenie w zarządzaniu przedsiębiorstwami oraz w nadzorze nad ich działalnością. Wiedzę fachową związaną ze zrównoważonym rozwojem pozyskują poprzez uczestnictwo w szkoleniach, seminariach oraz konferencjach tematycznych, jak również poprzez dostęp do ekspertów w zakresie zrównoważonego rozwoju, współpracujących z Grupą Ailleron.

ESRS 2 GOV-2

[GOV-2_01] W Grupie nie istnieją formalne procedury informowania Zarządu o istotnych IRO. Lista istotnych IRO, opracowana na potrzeby sporządzenia niniejszego SZR, została przygotowana i zatwierdzona pod nadzorem Członka Zarządu/Dyrektora Finansowego Grupy.

[GOV-2_02] W Grupie nie funkcjonuje również sformalizowany system uwzględniania kompromisów związanych z IRO podczas podejmowania decyzji strategicznych.

[GOV-2_03] Kwestie ESG są jednak brane pod uwagę przez Zarząd i Radę Nadzorczą w sposób bieżący i niesformalizowany. Zarząd i Rada Nadzorcza bezpośrednio nie identyfikowały IRO, członek Zarządu, natomiast był zaangażowany w prace przy ujawnieniach Taksonomii UE, identyfikacji ryzyk klimatycznych oraz agregacji części danych na rzecz niniejszego SZR. [GOV-2_04].

ESRS 2 GOV-3

[GOV-3_01-06] W Grupie nie został wdrożony system zachęt i polityki wynagrodzeń powiązanych z kwestiami związanymi ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do członków organów administrujących, zarządzających i nadzorczych.

ESRS 2 GOV-4

[GOV-4_01] Elementy procesy należytej staranności wg. wytycznych OECD dotyczących należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej	Odpowiednie sekcje SZR
Włączenie zagadnień odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej do zasad i systemów zarządzania	1.2, 2.2.1, 2.3.1, 2.4.1, 3.1.1, 4.1
Identyfikowanie i ocena faktycznych i potencjalnych negatywnych skutków związanych z działalnością, produktami lub usługami przedsiębiorstwa	1.2, 1.3, 1.4
Wstrzymanie negatywnych skutków, zapobieganie im lub łagodzenie i ocena negatywnych wpływów	2.2.2, 2.3.1, 2.4.1, 3.1.2, 4.2
Monitorowanie wdrażania i wyników	2.2.2, 2.3.1, 2.4.1, 3.1.2, 4.2
Informowanie o sposobie postępowania w przypadku wystąpienia negatywnych skutków	2.2.2, 2.3.1, 2.4.1, 3.1.2, 4.2

ESRS 2 GOV-5

[GOV-5_01] W Grupie nie funkcjonują formalne systemy zarządzania ryzykiem ani kontroli wewnętrznej w obszarze sprawozdawczości dotyczącej zrównoważonego rozwoju.

[GOV-5_02] Podejście zastosowane na potrzeby pierwszego sprawozdania SZR obejmuje identyfikację, analizę oraz ocenę istotności ryzyk pod kątem ich wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia.

Członek Zarządu/Dyrektor Finansowy Grupy nadzorował cały proces sporządzania SZR. Lista zidentyfikowanych istotnych IRO została przekazana wspomnianemu Członkowi Zarządu. Grupa w perspektywie średnioterminowej rozważy włączenie ustaleń z oceny ryzyka i kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju do odpowiednich funkcji i procesów wewnętrznych.

1.3 Strategia, model biznesowy, istotni interesariusze i łańcuch wartości Grupy

SBM-1

Liczba pracowników w podziale na obszary geograficzne została ujawniona w ramach wymogu SI-6 w sekcji SZR 3.1.3 „Struktura zatrudnienia w Grupie Ailleron”.

SEGMENTY GRUPY		
	FINTECH	produkty i usługi dla sektora finansowego, m.in. LiveBank - wirtualny oddział, systemy bankowości internetowej i mobilnej, systemy cyfrowe wspierające sprzedaż skomplikowanych produktów finansowych i leasingowych
	TECHNOLOGY SERVICES	kompleksowe usługi budowy, rozwoju i utrzymania systemów informatycznych dla branży finansowej, medycznej, ecommerce, tworzone dla klientów z UK, USA, Europy Zachodniej i krajów nordyckich oraz produkty i usługi dla sektora telekomunikacyjnego, m.in. usługa Ringback Tone, Poczta Głosowa 3Gen, Steering of Roaming, usługi utrzymania i rozwoju systemów telekomunikacyjnych operatorów komórkowych

[SBM-1_01] GŁÓWNE SEGMENTY I PRODUKTY GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA

ailleron

FINTECH

LIVEBANK	LiveBank to SaaS-owa platforma konwersacyjna dla instytucji finansowych, które potrzebują prostego, szybkiego, bezpiecznego i niskokosztowego centrum obsługi wszystkich generacji klientów we wszystkich dostępnych kanałach komunikacji i jednoczesnej optymalizacji wydajności obsługi klienta. LiveBank to:
-----------------	--

- **Wysoki poziom bezpieczeństwa** – przetwarzania i składowania danych w chmurze oraz spełnienie wysokich wymagań banków i lokalnych regulatorów.
- **Elastyczna skalowalność** – Umożliwienie szybkiego i dopasowanego do potrzeb klienta skalowania horyzontalnego (licencje) i wertykalnego (funkcje); redukcja kosztów utrzymania systemu poprzez licencjonowanie w modelu SaaS.
- **Case-Based Communication** – Agregacja komunikacji z klientem w postaci spraw; bieżący monitoring spraw oraz szybki dostęp z poziomu aplikacji agenta/doradcy; możliwość proaktywnego wyjścia do klienta (outbound chat / email) w celu rozwiązania sprawy.
- **Zagregowany omni-channel** – możliwość wyboru przez klienta preferowanego kanału, a po stronie banku wykorzystanie jednej aplikacji agenta do obsługi tych kanałów (public website, internet banking, mobile banking, email, social media); swobodne przemieszczanie się klienta i agenta pomiędzy kanałami w celu zapewnienia „nieprzerwanej” podróży klienta w procesie (customer journey) z możliwością płynnego przejścia do kanału dla klientów załogowanych (secure channel: internet/mobile banking); ciągłość historii rozmowy we wszystkich kanałach oraz wygodny dostęp (dla klienta banku oraz agenta/doradcy).
- **Optymalna i zautomatyzowana kolaboracja** – wsparcie zdalnej pracy agentów/doradców (home office / mobilni doradcy); narzędzia kolaboracji, które usprawniają komunikację: screen-sharing, wymiana dokumentów; wprowadzanie procesów automatycznych.

LiveBank jest wdrożony w dwóch z pięciu największych polskich banków (mBank, Santander). W 2015 produkt rozpoczął ekspansję międzynarodową, m.in. Niemcy (Commerzbank), Azja (wdrożenie w 9 krajach w banku Standard Chartered, w 16 krajach regionu APAC i EMEA w Citibank), Grecja (Piraeus Bank), Actinver Bank w Meksyku (region NALA – Ameryka Północna i Ameryka Łacińska), Commonwealth Indonezja, Sampath Bank Sri Lanka. Wyróżniony na Finnovate Fall w Nowym Jorku oraz Finnovate Spring w Dolinie Krzemowej. Obecnie Spółka prowadzi rozwój LiveBank SaaS w modelu cloud. Pierwszą umowę na wdrożenie LiveBank w wersji cloud spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim.

FINANCIAL TECHNOLOGY SERVICES

Kompleksowe usługi rozwoju oprogramowania dla firm i instytucji z branży finansowej, wspierane gotowymi rozwiązaniami i komponentami Ailleron. Oferta usług obejmuje takie obszary, jak data science, sztuczna inteligencja i uczenie maszynowe, rozwój aplikacji mobilnych i internetowych, DevOps i Cloud, projektowanie UX/UI czy architektura rozwiązań. Ailleron świadczy usługi w modelu dostosowanym do potrzeb każdego klienta i projektu – od konsultacji, poprzez staff augmentation i dedykowane zespoły, po model managed delivery. Uzupełnieniem oferty usług są gotowe rozwiązania i komponenty, które mogą być zintegrowane z systemami klientów, np. elementy bankowości mobilnej i internetowej, AI Banking, Appointment Manager czy eKYC. Z rozwiązań stworzonych przez Ailleron korzystają najwięksi przedstawiciele branży finansowej, tacy jak Santander i BNP Paribas.

LEASETECH

W ramach obszaru LeaseTech Ailleron wspiera firmy leasingowe w dostosowaniu się do świata cyfrowych relacji z klientami. Rozwiązania LeaseTech rewolucjonizują procesy sprzedażowe i posprzedażowe poprzez m.in. budowanie odpowiednich doświadczeń klientów oraz zaawansowaną automatyzację sprzedaży i obsługi klientów. Tym samym przenoszą komunikację z klientami na zupełnie nowy poziom, pomagają zwiększać sprzedaż i poprawiać wyniki finansowe firm leasingowych. Jako partner Związku Polskiego Leasingu, Ailleron od lat aktywnie angażuje się w promowanie digitalizacji całej branży. Rozwiązania i usługi Ailleron zostały już docenione między innymi przez Santander Leasing, PKO Leasing, EFL z grupy Credit Agricole czy BNP Paribas Leasing Solutions.



TECHNOLOGY SERVICES

- Dedykowane, kompleksowe rozwiązania informatyczne dla klientów z całego świata, m.in. z USA, Europy Zachodniej, w tym UK oraz krajów nordyckich, głównie z branży finansowej, medycznej i ecommerce. Zakres świadczonych usług obejmuje cały cykl tworzenia nowoczesnych aplikacji, począwszy od projektowania interfejsów dopasowanych do indywidualnych potrzeb klientów i użytkowników, przez budowanie wysokowydajnych architektur, aż po optymalizację procesów utrzymania i rozwoju gotowych rozwiązań. Dzięki bogatemu doświadczeniu zespoły stają się kluczowymi partnerami w procesach cyfrowej transformacji klientów.
- Specjalistyczne usługi budowy, rozwoju, utrzymania oraz transformacji systemów dla operatorów telekomunikacyjnych. Specjalizujemy się w tworzeniu i wsparciu systemów z użyciem infrastruktury rdzeniowej (IMS, 4G, 5G, O-RAN), a także rozwiązań w obszarach tzw. Business Support Systems (CRM, Charging & Billing, Product Management, Order Management) oraz Operations Support Systems (Inventory Management, Service Assurance, Provisioning of System Components, Error Management).
- wysokiej klasy platformy dla operatorów telekomunikacyjnych, głównie w obszarach roamingu, VAS, Ringback Tones i Unified Communications, z których codziennie korzystają miliony abonentów. Spółka wdraża najnowsze rozwiązania infrastrukturalne, które zwiększają konkurencyjność operatorów, oraz utrzymuje różnego rodzaju systemy wspierające ich usługi. W 2019 roku Ailleron podpisał umowę ze szwajcarską firmą Comfone, dzięki której do naszej oferty dodaliśmy usługi roamingowe w modelu chmurowym (PaaS – Platform as a Service).

WIODĄCY KLIENCI W SEGMENTACH

	FINTECH	BNP Paribas Bank, PKO Leasing, Citibank, Standard Chartered, Santander Leasing, Santander Bank Polska, Credit Agricole Bank, EFL, Bank Polska Kasa Opieki, SGB-Bank, Santander Consumer Bank, Bank Pocztowy, ING Bank Śląski
	TECHNOLOGY SERVICES	Accountor, Branch, Corelogic, Phlexglobal, T-Mobile, Orange, Polkomtel, Play

Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby, oraz w innych krajach. Natomiast w coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (kraje Unii Europejskiej, USA, Wielka Brytania, Azja).

Przychody netto w podziale na obszary geograficzne (tys. zł.)

Kategoria	31.12.2024	31.12.2023
Kraj	134 472	143 135
Eksport	421 672	309 860
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	556 144	452 995
Kraj	515	124
Eksport	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	515	124
RAZEM	556 659	453 119

Eksport – podział geograficzny		
Unia Europejska i kraje europejskie	179 425	155 237
USA	211 755	120 399
Azja	27 808	29 492
Inne	2 683	4 731

[SBM-1_07] Analiza przychodów i zysku Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością finansową (tys. zł.)

SEGMENT	Przychody w segmencie		Zysk operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2023
FINTECH	75 831	73 665	-1 750	-10 836
TECHNOLOGY SERVICES	478 497	376 865	63 407	48 438
Nieprzypisane	2 331	2 589	73	85
Razem	556 659	453 119	61 730	37 688

Więcej informacji na temat przychodów oraz segmentów operacyjnych Grupy zostało ujawnionych w notach 6.1 oraz 6.2 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Żadne usługi Grupy nie są objęte zakazami na żadnym rynku. Grupa nie prowadzi działalności związanej z sektorem paliw kopalnych (węgiel, ropa naftowa, gaz) ani nie generuje przychodów z produkcji chemikaliów, broni czy uprawy i produkcji tytoniu.

[SBM-1_06] Przychody Grupy zgodne z tzw. Taksonomią UE wyniosły w 2024 roku 128,89 tys. zł.

Grupa nie posiada celów związanych ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do sprzedawanych usług.

Łańcuch wartości

SBM-1

Mapowanie łańcucha wartości zostało przeprowadzone podczas wewnętrznego warsztatu z udziałem przedstawicieli Grupy oraz zewnętrznych konsultantów. Opracowanie schematu i identyfikacja kluczowych ogniw odbywała się na wszystkich etapach łańcucha wartości: upstream (etap wyższy), operacje własne oraz downstream (etap niższy). Poniżej przedstawiono schemat zawierający wszystkie kluczowe cechy i elementy łańcucha wartości Grupy.

Łańcuch wartości Grupy Ailleron								
Zidentyfikowani interesariusze mający styczność z procesami w ramach łańcucha wartości								
Partnerzy technologiczni (AWS, Microsoft, Google, Splunk etc.); Właściciele biur; Audytorzy; Liczni dostawcy i podwykonawcy produktów i usług; Bank finansujący spółkę.		Zarząd i Rada Nadzorcza; pracownicy i osoby świadczące pracę na rzecz firmy; Odbiorcy odpadów elektronicznych i komunalnych; Agenci wspierający sprzedaż usług; Platformy z katalogami dostawców; Urzędy publiczne i organy kontrolne (ZUS, Urząd Skarbowy, PIP, PFRON etc.); Gildie (wewnętrzne grupy zrzeszające specjalistów); Fundusz Enterprise Investors i inni inwestorzy strategiczni; Spółki zależne – inne oddziały Grupy Software Mind; Akcjonariusze i inwestorzy instytucjonalni; Potencjalni pracownicy					Klienci B2B; klienci firm-klientów; Media i dziennikarze; Akcjonariusze i inwestorzy indywidualni o niskich progach zaangażowania kapitałowego	
Upstream		Operacje własne w spółkach wchodzących w skład Grupy					Downstream	
Dostawa sprzętu, gotowych produktów i usług na rzecz Grupy		Procesy operacyjne w Grupie Ailleron						
Dostawcy sprzętu i gotowych produktów na rzecz Grupy	Dostawcy i podwykonawcy usług	Tworzenie produktów cyfrowych i świadczenie usług IT na rzecz klientów	Wynajem specjalistów, zarządzanie projektami klientów korporacyjnych oraz wynajem zespołów IT	Działania R&D	Przechowywanie danych	Sprzedaż produktów cyfrowych i usług	Zarządzanie i użytkowanie aplikacji przez firmę-klienta	Korzystanie z aplikacji przez użytkownika końcowego produktów i usług firm-klientów
Dostawcy sprzętu i gotowych produktów niezbędnych do realizacji działalności operacyjnej Grupy Ailleron: - sprzęt IT (laptopy, komputery, telefony komórkowe etc.); - artykuły biurowe i gadżety; - artykuły spożywcze; - samochody etc. Dostawcy surowców energetycznych: - prąd sieciowy; - gaz; - olej napędowy i inne paliwa. Bezpośredni dobór produktów i narzędzi jest realizowany przez odpowiednie działy Grupy.	Dostawcy i wykonawcy różnego rodzaju usług: - usługi IT; - usługi chmurowe; - sprzątanie i serwis techniczny; - najem biur i pojazdów; - ubezpieczenia; - consulting; - usługi prawne; - audyt; - wsparcie sprzedaży; - usługi marketingowe, PR i IR etc. Bezpośredni dobór podwykonawców jest realizowany przez odpowiednie działy Grupy.	Specjaliści Aillerona tworzą produkty cyfrowe dla klientów biznesowych, oferując również usługi projektowania makiet UX/UI dla przyszłych aplikacji.	Spółki należące do Software Mind oferują usługi wynajmu specjalistów i całych zespołów IT, a także rozwoju i zarządzania produktem dla klientów biznesowych.	Wewnętrzni specjaliści Grupy prowadzą działania R&D (m.in. w obszarze AI i machine learning), aby tworzyć nowe produkty lub ich komponenty z myślą o potencjalnej monetyzacji tych rozwiązań.	Główne serwery Grupy znajdują się w Skawinie pod Krakowem , a regularne backupy są wykonywane w Krakowie , gdzie umieszczone są również mniej istotne serwery, w tym niektóre serwery projektowe. Spółki stopniowo przenoszą coraz więcej usług na platformę hostingową Azure, zlokalizowaną na terenie UE .	Każda firma wchodząca w skład Grupy posiada własny pion sprzedaży , w skład którego wchodzi odpowiedzialny członek zarządu, szef sprzedaży oraz zespół sprzedawców. W Grupie funkcjonuje również dział lead generation .	Po realizacji usługi właścicielem produktu cyfrowego, np. aplikacji firmowej, staje się firma-klient Grupy Ailleron, która zarządza i korzysta z produktu .	W przypadku niektórych projektów użytkownikiem końcowym produktu jest osoba fizyczna lub firma, będąca klientem przedsiębiorstwa, dla którego stworzono dany produkt cyfrowy . Przykładem jest klient banku korzystający z aplikacji mobilnej stworzonej przez Grupę Ailleron
		Stałe procesy operacyjne i procesy wsparcia						
		Aby prowadzić działalność gospodarczą, Grupa Ailleron realizuje stałe procesy, wśród których znajdują się: zarządzanie i administracja; obsługa prawna; controlling; HR: rekrutacje, rozwój pracowników i employer branding; księgowość; cybersecurity; zakupy; IT itp.						

Istotni interesariusze

SBM-2

Grono istotnych interesariuszy zostało ustalone przez wewnętrznych ekspertów spółki Ailleron S.A., Software Mind Sp. z o.o. oraz pozostałych spółek polskich i zagranicznych wchodzących w skład Grupy. Interesariusze byli identyfikowani przez wszystkie kluczowe komórki organizacyjne spółek. W ramach oceny istotności interesariuszy brano pod uwagę kryteria, takie jak zainteresowanie działalnością Grupy oraz wpływ wywierany na działalność biznesową Grupy, które oceniano za pomocą skal punktowych. Do grona istotnych interesariuszy zaliczono te grupy, które przekroczyły ustalone progi punktowe, odzwierciedlające skwantyfikowany wpływ oraz poziom zainteresowania.

[SBM-2_02; SBM-2_03] Grupa istotnych interesariuszy	[SBM-2_01] Sposób zaangażowania i komunikacji	[SBM-2_04; SBM-2_05] Poruszane tematy i cel zaangażowania
1.Pracownicy (wszystkie działy)		Szeroki rozwój firmy wpływający na dobrobyt pracowników. Tematy obejmują warunki zatrudnienia (wynagrodzenie, rodzaj umowy, forma pracy, benefity, klient), onboarding, możliwości rozwoju osobistego, feedback na temat pracy i warunków pracy, wellbeing, exit interview, procesy wewnętrzne, misja, wizja, wartości i standardy etyczne.
2.Współpracownicy (osoby wykonujące pracę na rzecz spółek w formie innej niż umowa o pracę)	Regularna komunikacja poprzez newslettery, intranet, wydarzenia firmowe i spotkania all-hands. Pracownicy są informowani o bieżących działaniach firmy, jej sukcesach, nowych inicjatywach oraz możliwościach rozwoju.	
3.Kandydaci/potencjalni pracownicy	Komunikacja bezpośrednia w procesach rekrutacyjnych oraz pośrednia poprzez media.	Warunki zatrudnienia, wartości i misja organizacji, możliwości rozwoju zawodowego.
4.Zarząd i kadra kierownicza spółki	Bieżąca komunikacja poprzez spotkania zarządu (Board of the Boards), spotkania z funduszem inwestycyjnym, spotkania z menedżerami średniego i niższego szczebla oraz komunikacja ze spółkami zależnymi.	Strategia rozwoju firmy, wyniki finansowe, wizerunek marki, retencja pracowników.
5.Rada Nadzorcza	Spotkania i raportowanie wyników; komunikacja bezpośrednia/ mailowa w przypadku podejmowania kluczowych decyzji.	Zatwierdzanie kierunków działania i budżetów; zgłaszanie nieprawidłowości.
6. Spółki zależne – inne oddziały Grupy Software Mind	Komunikacja mailowa (globalna, lokalna), spotkania All Hands, komunikacja międzdziałowa, komunikacja zarządu.	Dobrostan, finanse i możliwości rozwoju Grupy. Informacje o zarządzaniu, kierunkach rozwoju, zmianach i rozwiązaniach wewnątrz grupy.
7. Fundusz Enterprise Investors i inni inwestorzy strategiczni	Dwustronna komunikacja z zarządem spółki oraz odbiór informacji w mediach, portalach i mediach społecznościowych.	Rozwój biznesu mający wpływ na wzrost wartości Spółki, co przekłada się na osiągnięcie zysków ze wzrostu ceny akcji lub wypłaty dywidendy.

8. Akcjonariusze i inwestorzy instytucjonalni	Komunikacja poprzez udział w konferencjach, Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy i innych wydarzeniach korporacyjnych.	Wzrost wartości spółki, co prowadzi do zysków ze wzrostu ceny akcji lub wypłaty dywidendy.
9. Akcjonariusze i inwestorzy indywidualni o niskich progach zaangażowania kapitałowego	Komunikacja poprzez managera ds. Relacji Inwestorskich oraz cykliczne kwartalne konferencje wynikowe, umożliwiające zadawanie pytań Zarządowi. Umożliwienie zdalnego uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy.	Wzrost wartości spółki przekładający się na osiągnięcie zysków ze wzrostu ceny akcji lub wypłaty dywidendy.
10. Klienci (aktualni i potencjalni)	Kontakt za pomocą zapytań, próśb o działania i audytów w celu weryfikacji zgodności działalności z umowami. Kluczowi klienci uczestniczą w wydarzeniach organizowanych przez Ailleron, m.in. Ailleron Innovation Forum.	Zasady prowadzenia działalności, przestrzeganie norm etycznych i standardów biznesowych, warunki współpracy oraz stabilność firmy, która wpływa na terminowość i jakość usług.
11. Audytorzy	Bezpośrednie rozmowy telefoniczne, e-maile i spotkania osobiste.	Sprawozdawczość finansowa i raporty zrównoważonego rozwoju.
12. Partnerzy technologiczni (AWS, Microsoft, Google, Splunk etc.)	Cykliczne spotkania na poziomie sprzedaży, marketingu i operacji. Organizacja szkoleń z produktów i usług. Współpraca marketingowa przy organizacji kampanii informacyjnych oraz wydarzeń zewnętrznych, takich jak konferencje i meetupy.	Kierunki rozwoju spółki, rozwój kompetencji w danej technologii, certyfikacja.
13. Agenci wspierający sprzedaż usług	Komunikacja mailowa, spotkania bezpośrednie i online.	Aktualna oferta spółki, informacje wspierające sprzedaż.
14. Platformy z katalogami dostawców	Interakcje za pośrednictwem platform internetowych i e-mail.	Informacje o ofercie firmy, opinie i zapytania klientów.
15. Urzędy publiczne i organy kontrolne (ZUS, Urząd Skarbowy, PIP, PFRON etc.)	Raportowanie i komunikacja za pośrednictwem systemów oraz pisma urzędowe. Kontakt osobisty podczas kontroli.	Przestrzeganie przepisów prawnych, w tym terminowe płacenie podatków, składek oraz zgodność z prawem pracy.
16 Bank finansujący spółkę	Bieżące raportowanie wyników oraz rozmowy wyjaśniające trendy.	Wyniki spółki, generowanie środków na obsługę kredytu.
17. Zewnętrzni dostawcy usług i podwykonawcy	Bieżąca komunikacja mailowa i telefoniczna.	Zapewnienie wysokiej jakości usług, wsparcie w projektach marketingowych, dostarczanie narzędzi i dobrych praktyk.
18. Media i dziennikarze	Komunikacja poprzez osoby wyznaczone do kontaktu z mediami wewnątrz spółki lub agencje PR/IR.	Transparentność w komunikacji; łatwa współpraca w zakresie dostarczania treści.

[SBM-2_06] Grupa na bieżąco dostosowuje swoją strategię i model biznesowy, uwzględniając opinie oraz interesy kluczowych interesariuszy. Opinie i poglądy kluczowych grup interesariuszy zostały uwzględnione podczas identyfikowania i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju.

1.4 Badanie podwójnej istotności

IRO-1

[IRO-1_01] W ramach prac nad sporządzeniem sprawozdania zrównoważonego rozwoju (SZR) Grupa Ailleron zrealizowała badanie podwójnej istotności zgodnie z wymogami **dyrektywy CSRD, Europejskich Standardów Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS)** oraz zaleceniami EFRAG (Europejskiej Grupy Doradczej ds. Sprawozdawczości Finansowej).

Celem kompleksowej analizy istotności było zidentyfikowanie kluczowych dla Grupy interesariuszy wewnętrznych i zewnętrznych, a także wpływów, ryzyk i szans (IRO – impacts, risks, opportunities) związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju. Wyniki badania posłużyły jako podstawa do wyboru odpowiednich standardów tematycznych ESRS, wymogów ujawnieniowych oraz konkretnych punktów danych do ujawnienia.

W analizie uwzględniono koncepcję podwójnej istotności, polegającą na badaniu zarówno wpływu działalności Grupy i jej łańcucha wartości na zagadnienia zrównoważonego rozwoju, jak i tzw. zwrotnego wpływu tych zagadnień na wyniki finansowe Grupy Ailleron.



Źródło: EFRAG

Badanie istotności objęło analizę pełnego spektrum czynników biznesowych Grupy, w tym:

- model biznesowy i prowadzoną działalność gospodarczą,
- obszary geograficzne, w których Grupa prowadzi działalność operacyjną,
- relacje z kontrahentami i interesariuszami, w tym specyfikę biznesową klientów,
- poglądy oraz interesy kluczowych interesariuszy.

Badanie przeprowadzono w oparciu o metodologię firmy doradczej VIVERO. Analizie poddano listę tematów, podtematów oraz mniejszych jednostek tematycznych wymienionych w AR16 (Application Requirements) zawartych w standardzie ESRS 1.

Zgodnie z zaleceniami EFRAG, Grupa identyfikowała zarówno bezpośrednie wpływy wynikające z własnych operacji, jak i pośrednie wpływy na wyższych oraz niższych szczeblach łańcucha wartości Ailleron S.A. [\[IRO-1_15\]](#) Dotychczas Grupa nie przeprowadzała tak kompleksowego badania istotności, a wcześniejsze sprawozdania niefinansowe nie były oparte na standardach ESRS. W związku z tym Grupa nie zgłasza zmiany sposobu realizacji analizy istotności w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym.

[\[IRO-1_02\]](#) Proces analizy istotności dla Grupy objął następujące kroki:

1. **Identyfikacja grup istotnych interesariuszy** dla spółek wchodzących w skład Grupy Ailleron.
2. **Agregacja informacji od wybranych podmiotów z łańcucha wartości.** Grupa, w ramach bieżącego dialogu z interesariuszami, takimi jak pracownicy, zdecydowała się nie prowadzić osobnej komunikacji z grupami, z którymi kwestie ESG były już wystarczająco omawiane. Skupiła się natomiast na zbieraniu danych od podmiotów, z którymi dotychczas nie poruszano tych zagadnień na odpowiednią skalę, badając m.in. wpływ klientów biznesowych na użytkowników końcowych produktów cyfrowych tworzonych we współpracy z Grupą.
3. [\[IRO-1_09\]](#) **Identyfikacja i ocena wpływów na zagadnienia zrównoważonego rozwoju** zgodnie z kryteriami określonymi w ESRS 1 (szczegółowe informacje o metodyce znajdują się w sekcji „Istotne wpływy związane z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju”).
4. **Ocena uzależnienia Grupy od dostępności zasobów oraz polegania na relacjach z dostawcami tych zasobów** zgodnie z zaleceniami EFRAG.
5. [\[IRO-1_07\]](#) **Identyfikacja i ocena finansowa ryzyk oraz szans** wynikających z istotnych wpływów generowanych przez Grupę lub występujących w jej łańcuchu wartości, a także ryzyk i szans związanych z uzależnieniem Grupy od zasobów i współpracy z dostawcami (szczegółowe informacje o metodyce znajdują się w sekcji „Istotne ryzyka i szanse związane z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju”).

W wyniku badania zidentyfikowano:

- **18** istotnych grup interesariuszy,
- **63** istotne wpływy,
- **19** istotnych ryzyk i szans (8 ryzyk oraz 11 szans).

[IRO-1_04] W ramach przeprowadzonej analizy istotności zidentyfikowano 63 istotne wpływy wywierane bezpośrednio przez Grupę lub mające miejsce w łańcuchu wartości Ailleron S.A. Zidentyfikowane wpływy zostały ocenione względem takich kryteriów jak dotkliwość wpływu (siła, zakres, możliwość naprawy w przypadku wpływów negatywnych) oraz prawdopodobieństwo w przypadku wpływów potencjalnych.

Wpływy były identyfikowane i oceniane przez specjalistów Grupy Ailleron (oddzielnie dla Ailleron S.A. oraz Software Mind Sp. z o.o.) oraz przez zespół wspierających ekspertów z zewnętrznej firmy doradczej. Do źródeł wiedzy, na podstawie których dokonano ocen, zaliczono regulaminy budynkowe oraz inne dokumenty od zarządcy budynku, regulaminy pracy zdalnej, faktury VAT za energię oraz szacunki dotyczące zużycia energii przez różne serwery, dowody rejestracyjne pojazdów Grupy, faktury za odprowadzanie ścieków, faktury sprzedażowe, wewnętrzne regulaminy i ankiety, pulpity pracownicze, kodeksy i procedury, certyfikaty, ankiety wysłane do klientów biznesowych Grupy itp.

[IRO-1_05; IRO-1_06; IRO-1_10] Oceny powyższych kryteriów były kwantyfikowane, a ich suma wyznaczała poziom istotności wpływu. Każdy wpływ mógł maksymalnie uzyskać 15 punktów. Istotne wpływy determinowały wybór odpowiednich standardów, wymogów oraz punktów danych do ujawnienia przez Grupę. W ten sposób wpływy zostały przypisane do jednej z pięciu kategorii, od najbardziej do najmniej istotnych:

- **Krytyczny** ≥ 12 punktów
- **Znaczący** [10,12) punktów
- **Ważny** [8,10) punktów
- Informacyjny [5,8) punktów
- Minimalny <5 punktów

Zaliczenie do jednej z pierwszych trzech kategorii (pogrubione) wskazywało na istotność wpływu – taki wpływ podlegał raportowaniu w ramach SZR w ujawnieniu SBM-3.

Lista istotnych wpływów

SBM-3

Zagadnienia ESG w tematyce ESR	Zidentyfikowane istotne wpływy	Miejsce powstania wpływu	Horyzont czasowy wpływu	Poziom istotności zagadnienia
E1- ZMIANA KLIMATU				
Łagodzenie zmian klimatu	Pozytywne: - Grupa wprowadziła model pracy zdalnej, co przyczynia się do zmniejszenia zużycia paliwa na dojazdy pracowników, a w efekcie do redukcji emisji CO₂. - Wynajmujący biura (Podium Park), które stanowi główną siedzibę Grupy realizuje inwestycje w modernizację pod kątem energoefektywności oraz wdraża liczne usprawnienia, takie jak instalacja ładowarek do samochodów elektrycznych oraz stworzenie parkingów dla rowerów i hulajnóg, co pośrednio wpływa na zmniejszenie śladu węglowego Grupy (Efekty stosowanych praktyk znajdujących odzwierciedlenie w redukcji śladu węglowego Grupy).	Własne operacje, upstream	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Energia	Negatywne: - Ze względu na charakter działalności Grupy oraz pracę nad produktami elektronicznymi, Grupa zużywa znaczne ilości energii elektrycznej, która jest jej podstawowym zasobem. - Energia elektryczna jest również niezbędna do funkcjonowania biur i operacji wsparcia, takich jak oświetlenie, klimatyzacja oraz ładowanie pojazdów elektrycznych. - Pracownicy Grupy zużywają paliwo podczas korzystania z firmowej floty pojazdów. - Zużycie energii elektrycznej występuje także w upstreamie i downstreamie Grupy – wśród dostawców, klientów biznesowych, a także użytkowników końcowych produktów cyfrowych (obecnie trudne do skwantyfikowania). Pozytywne: - W perspektywie średnioterminowej Grupa planuje wymianę sprzętu na bardziej energooszczędny, co przyczyni się do zmniejszenia zużycia energii.	Własne operacje, upstream i downstream	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku Wpływ prawdopodobny w średnim horyzoncie czasowym	Ważny, krytyczny
E3 - WODA I ZASOBY MORSKIE				
Pobór i zużycie wody	Negatywne: Pracownicy Grupy korzystają z wody na potrzeby komunalne, a	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o	Ważne



	jej pobór odbywa się za pośrednictwem miejskich wodociągów.		długoterminowym skutku	
Zrzuty wody	Negatywne: Zużycie wody skutkuje powstawaniem ścieków komunalnych, które są odprowadzane do kanalizacji miejskiej.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
E5 - GOSPODARKA O OBIEGU ZAMKNIĘTYM				
Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów	Negatywne: Grupa dokonuje zakupu sprzętu elektronicznego niezbędnego do prowadzenia działalności biznesowej, w tym tworzenia oprogramowania dla klientów.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Odpady	Negatywne: - W ramach działalności biznesowej Grupy generowane są odpady komunalne oraz elektroniczne. Pozytywne: - Grupa naprawia i odsprzedaży sprzęt oraz wyposażenie biurowe pracownikom, co ogranicza ilość powstających odpadów.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
S1 - WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE				
Bezpieczne zatrudnienie	Pozytywne: - Pracodawca oferuje formy zatrudnienia zapewniające jego stabilność, czas pracy i odpowiednie wynagrodzenie. - Pracodawca przestrzega obowiązujących regulacji z zakresu prawa pracy i wewnętrznego obowiązującego Kodeksu Etyki.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Znaczący
Czas pracy	Pozytywne: - Grupa przestrzega obowiązujących przepisów prawa pracy oraz wewnętrznego Regulaminu Pracy. - Pracodawca posiada narzędzie do rejestracji i monitorowania czasu pracy. - Pracodawca umożliwia elastyczne godziny rozpoczęcia pracy oraz pracę w trybie hybrydowym.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Odpowiednie wynagrodzenie	Pozytywne: - Pracodawca ustala poziom wynagrodzenia pracowników, określa go w umowie i przestrzega obowiązujących regulacji. - W Grupie obowiązuje Regulamin Wynagrodzeń, który precyzuje zasady wynagradzania oraz terminowość wypłat. - Pracodawca korzysta z usług zewnętrznego dostawcy oraz uczestniczy w badaniach poziomu wynagrodzeń w poszczególnych regionach i branżach, dbając o utrzymanie	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny, znaczący

		wynagrodzeń na poziomie zgodnym z warunkami rynkowymi i aktualnymi trendami.			
Dialog z pracownikami		Pozytywne: - Pracodawca organizuje dla pracowników spotkania All Hands Meeting, podczas których omawiane są m.in. tematy związane z rozwojem spółek oraz zagadnienia pracownicze. - Pracodawca przeprowadza cykliczne badania satysfakcji pracowników (półrocznie lub rocznie), obejmujące wskaźniki NPS, oceny szkoleń, korzyści, działania wellbeingowe itp. - Spółka utrzymuje stałą komunikację z pracownikami za pośrednictwem newsletterów, wewnętrznego intranetu i innych kanałów elektronicznych.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Wolność zrzeszania się, istnienie rad zakładowych oraz prawa pracowników do informacji, konsultacji i uczestnictwa		Pozytywne: - Pracodawca wdrożył procedury etycznego postępowania i nie wprowadza ograniczeń dotyczących zrzeszania się ani działalności związków zawodowych. - Organizowane są wybory przedstawicieli pracowników, którzy reprezentują ich interesy.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Równowaga między pracą a życiem prywatnym		Pozytywne: - Pracodawca udziela urlopów związanych z rodzicielstwem zgodnie z Kodeksem Pracy. - Pracodawca oferuje elastyczne godziny pracy oraz możliwość pracy zdalnej i hybrydowej. - Pracodawca organizuje inicjatywy well-being, współfinansuje opiekę medyczną, pakiety sportowe, a także zapewnia konsultacje wspierające zdrowie psychiczne w razie potrzeby.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny, znaczący
Zdrowie i bezpieczeństwo		Pozytywne: - Pracodawca zapewnia przestrzeganie przepisów oraz zasad bezpieczeństwa i higieny pracy w zakładzie. - Pracodawca wprowadził politykę zapobiegającą wypadkom przy pracy i zdarzeniom potencjalnie wypadkowym, a także zapewnia sprawny system udzielania pierwszej pomocy. - Pracodawca dba o system ochrony przeciwpożarowej oraz procedury postępowania w sytuacji pożaru. - Pracodawca zapewnia realizację nakazów, wystąpień, decyzji i zarządzeń wydawanych przez	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny

	organy nadzoru nad warunkami pracy w przypadku ewentualnej kontroli. • Pracodawca organizuje szkolenia w zakresie BHP dla pracowników. • Pracodawca zapewnia procedury i instrukcje dotyczące bezpiecznej realizacji pracy na stanowiskach. • Pracodawca identyfikuje i ocenia ryzyko na stanowiskach pracy, a także zapoznaje pracowników z wynikami tej oceny.			
Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości	Negatywny: • W Grupie występują różnice w udziale kobiet na różnych szczeblach zatrudnienia oraz tzw. pay gap. Pozytywne: • Grupa przestrzega zasad równego traktowania w zatrudnieniu. Odpowiednie regulacje w tym zakresie stanowią załącznik do Regulaminu Pracy, a także zostały zawarte w szeregu innych dokumentów wewnętrznych, takich jak Polityka Rekrutacyjna. Właściwe zapisy znajdują się również w Kodeksie Etyki. • Grupa zapewnia równe możliwości dostępu do warsztatów, zasobów i materiałów szkoleniowych oraz edukacyjnych.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o średnio- oraz długoterminowym skutku	Ważny, znaczący
Szkolenia i rozwój umiejętności	Negatywne: • Na poziomie całej Grupy występują braki jasnych ścieżek awansu dla wszystkich grup pracowników. Pozytywne: • Spółka Software Mind wprowadziła moduł onboardingowy oraz warsztaty związane z szerzeniem wiedzy i propagowaniem kultury D&I oraz compliance. Dodatkowo, wprowadzono warsztaty dla liderów dotyczące inkluzywnego przywództwa. • W spółce Ailleron pracodawca ma zdefiniowane ścieżki rozwoju pracowników i zapewnia równe szanse szkoleniowe. • Pracodawca organizuje zróżnicowane inicjatywy rozwojowe (szkolenia wewnętrzne, zewnętrzne, kursy online, literaturę branżową, wewnętrzne sesje dzielenia się wiedzą).	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o średnio- oraz długoterminowym skutku	Ważny
Zatrudnienie i integracja osób z niepełnosprawnościami	Pozytywne: • Pracodawca stosuje przepisy dot. osób z niepełnosprawnościami wynikające z Kodeksu Pracy.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny

	Siedziba Grupy została dostosowana do osób z niepełnosprawnościami.			
Środki zapobiegania przemocy i molestowaniu w miejscu pracy	Pozytywne: - Pracodawca wprowadził Kodeks Etyki, Politykę dla Sygnalistów oraz Politykę Antymobbingową i Antydyskryminacyjną, które stanowią środki przeciwdziałania molestowaniu i innym formom dyskryminacji w miejscu pracy. - Pracodawca wprowadził ogólnodostępne, zewnętrzne narzędzie do zgłaszania naruszeń, zapewniające anonimowość i poufność zgłoszeń. - W Grupie funkcjonują zasady komunikacji wewnętrznej oparte na szacunku i współpracy, a także moduł onboardingowy dotyczący zasad etyki w miejscu pracy.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Znaczący
Różnorodność	Pozytywne: - Pracodawca zatrudnia różnorodną społeczność pracowników i buduje międzynarodowe zespoły. - Pracodawca sformalizował podejście do poszanowania różnorodności, wdrażając Polityki Antymobbingowe i Antydyskryminacyjne oraz Polityki Rekrutacyjne.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny, Znaczący
Praca dzieci	Pozytywne: - Grupa przestrzega obowiązującego prawa lokalnego i międzynarodowego dotyczącego niezatrudniania dzieci. - Grupa nie zatrudnia osób poniżej 18. roku życia.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Znaczący
Praca przymusowa	Pozytywne: - Grupa przestrzega obowiązującego prawa lokalnego i międzynarodowego dotyczącego zakazu pracy przymusowej. - W Grupie nie występuje praca przymusowa.	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Znaczący
Prywatność pracowników IRO-2_13	Pozytywne: - Grupa wdrożyła Politykę ochrony danych osobowych zgodną z RODO. - Grupa informuje o Polityce prywatności oraz zakresie przetwarzania danych osobowych w ramach publikowanych wewnętrznie procedur i regulaminów w wewnętrznej platformie sharepoint. Dodatkowo informacja taka pojawia się podczas logowania do komputera. - Grupa skutecznie realizuje prawa podmiotów danych, zapewniając możliwość ich	Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny

		wykonywania zgodnie z obowiązującymi przepisami.			
	G1 - POSTĘPOWANIE W BIZNESIE				
Kultura korporacyjna	Pozytywne: - Spółki wchodzące w skład Grupy posiadają Kodeksy Etyki Biznesu, które określają i promują wartości oraz cele firmy. - Grupa wzmacnia kulturę DEIB (Diversity, Equity, Inclusion and Belonging) poprzez organizację warsztatów, budowanie partnerstw oraz wprowadzenie tzw. <i>Culture Book</i> w Software Mind.		Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny, znaczący
Ochrona sygnalistów	Pozytywne: Pracodawca posiada wdrożony system zgłaszania nieprawidłowości i ochrony osób zgłaszających		Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Znaczący
Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	Pozytywne: Przy każdorazowym nawiązaniu współpracy z dostawcami Grupa zawiera umowy regulujące warunki świadczenia usług, w tym konkretne terminy płatności		Własne operacje, ups tream	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny
Zapobieganie wykrywanie korupcji i przekupstwa	Pozytywne: - Spółki wchodzące w skład Grupy uwzględniły temat przeciwdziałania korupcji w Kodeksach Etyki Biznesu, który jest omawiany w ramach specjalnego modułu onboardingowego. - Grupa stosuje podwójny proces weryfikacji przy realizacji płatności. - Grupa opracowała instrukcję podpisywania umów i innych dokumentów, która uwzględnia zasady przeciwdziałania korupcji.		Własne operacje	Rzeczywiste wpływy o długoterminowym skutku	Ważny

Istotne ryzyka i szanse związane z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju

IRO-1

W ramach perspektywy istotności finansowej Grupa identyfikowała ryzyka i szanse finansowe wynikające z zagadnień zrównoważonego rozwoju, wymienionych na liście ESRS 1 AR16. Poza obligatoryjnością tego procesu w kontekście sporządzenia SZR, celem warsztatu było także uzyskanie wartości zarządczej – analiza IRO pozwala Grupie mitygować ryzyka oraz wykorzystać potencjalne szanse biznesowe.

Podstawą identyfikacji ryzyk i szans były wpływy wywierane przez Grupę lub te występujące w jej łańcuchu wartości, a także zależności od dostawców zasobów produkcyjnych, naturalnych, intelektualnych, ludzkich czy społecznych oraz poleganie Grupy na relacjach z tymi dostawcami (analiza tych zależności była jednym z kroków badania istotności).

Zidentyfikowane ryzyka i szanse finansowe zostały ocenione pod kątem prawdopodobieństwa ich materializacji oraz potencjalnych skutków finansowych dla Grupy Ailleron. Istotność oznaczała przekroczenie przez ryzyko lub szansę ustalonego progu istotności (10 punktów), będącego iloczynem skwantyfikowanego prawdopodobieństwa i skutków finansowych. W niektórych przypadkach dominującym czynnikiem był skutek finansowy – nawet przy relatywnie niskim prawdopodobieństwie, ale wysokim skutku finansowym, ryzyko lub szansa były uznawane za istotne. Lista istotnych ryzyk i szans została przeanalizowana i zaakceptowana przez CFO Ailleron S.A., który nadzoruje cały proces sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

W strukturach Grupy nie funkcjonuje sformalizowany system zarządzania ryzykami. Warto jednak podkreślić, że wewnętrzne procedury dotyczące krytycznych elementów organizacji, takich jak serwerownie, uwzględniają zidentyfikowane ryzyka, w tym te związane z klimatem i warunkami pogodowymi. Ryzyka te zostały ujęte w planie ciągłości działania, obejmującym m.in. awarie spowodowane ekstremalnymi zjawiskami pogodowymi.

[SBM-3_02] Lista istotnych ryzyk i szans

SBM-3

W kolumnie „Istotne ryzyko lub szansa” zastosowano oznaczenia, w których:

- litera „O” oznacza *opportunity* (szansę),
- litera „R” oznacza *risk* (ryzyko),
- cyfra wskazuje numer danego ryzyka lub szansy,
- litera po myślniku określa obszar: **E** (środowisko), **S** (społeczny) lub **G** (ład korporacyjny).

Zagadnienie ESG	Istotne ryzyko lub szansa	Miejsce powstania ryzyka lub szansy	Opis	Zdolność i strategia reagowania na ryzyko lub wykorzystywania szansy
ŚRODOWISKOWE				
E5 (Odpady)	O1-E	Własne operacje	Odprzedając sprzęt oraz wyposażenia biura Grupa generuje dodatkowe przychody oraz obniża koszty związane z utylizacją elektroodpadów.	Grupa analizuje jakość sprzętu elektronicznego oraz wyposażenia biurowego pod kątem zasadności jego odsprzedaży. W pierwszej kolejności proponuje odkupienie sprzętu pracownikom, a w następnej kolejności przekazuje go fundacjom, domom dziecka itp. Dzięki temu Grupa unika niepotrzebnej utylizacji sprzętu i wyposażenia. Sprzęt, który nie nadaje się do dalszego użytkowania, zostaje zutylizowany. W przypadku elektroodpadów, Grupa

				dokonuje ich rejestracji w systemie BDO
E1(Energia)	O2-E	Własne operacje, Upstream	Energooszczędna siedziba Grupy (posiada certyfikat BREEAM, ocena 96/100 w obszarze Energy) przekłada się na mniejsze zapotrzebowanie na energię elektryczną, a w raz z tym na mniejsze koszty operacyjne.	Grupa, prowadząc działalność w budynku posiadającym certyfikat BREEAM, korzysta z energooszczędnego wyposażenia, takiego jak: oświetlenie LED, szybkobieżne windy, czujniki światła w częściach wspólnych oraz system BMS. System BMS umożliwia indywidualne i oszczędne zarządzanie harmonogramem działania klimatyzacji i ogrzewania, dostosowanym do bieżących potrzeb.
E5 (Wprowadzane zasoby)	O3-E	Własne operacje	Wdrożone w Grupie praktyki paperless (prowadzenie dokumentów w formie elektronicznej) przekładają się na redukcję zużywanego papieru, a także zmniejszenie potrzebnej powierzchni lokalowej (niezbędnej do tworzenia archiwum), a także ograniczenie zużycia prądu niezbędnego do zasilania drukarek.	Grupa systematycznie analizuje, czy dokumenty w formie papierowej mogą zostać przekształcone w praktykę paperless. Grupa regularnie dokonuje przeglądu fizycznego archiwum i jego zasobów pod kątem możliwości utylizacji przestarzałych dokumentów, co pozwala na zmniejszenie powierzchni niezbędnej do przechowywania archiwum.
E1 (Energia)	R1-E	Upstream	Wzrost cen energii przekładający się na wzrost kosztów operacyjnych (więcej informacji o tym ryzyku w sekcji dot. ryzyk klimatycznych).	Grupa wykorzystuje system BMS do indywidualnego i oszczędnego ustawiania harmonogramu grzania i klimatyzacji, systematycznie wymienia sprzęt IT na bardziej energooszczędny, prowadzi regularną edukację pracowników w kwestii dbania o środowisko oraz zrównoważonego rozwoju, a także wymaga od zarządcy utrzymywania budynku w coraz lepszym standardzie pod względem działań ekologicznych, w tym przede wszystkim prowadzenia działań zmierzających do obniżenia zużycia energii.
E1 (Łagodzenie zmiany klimatu)	R2-E	Własne operacje	Przejsię Spółki na auta hybrydowe lub w pełni elektryczne w celu obniżenia emisji CO ₂ e w Zakresie 1	W celu minimalizacji ryzyka, podejście Grupy zakłada regularną weryfikację ofert oraz ich negocjację, co pozwoli na wybór

			przełożą się na większe koszty operacyjne.	najbardziej korzystnych propozycji, a w efekcie ograniczenie kosztów.
SPOŁECZNE (zagadnienia związane z pracownikami)				
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	O1-S	Własne operacje	Optimalizacja czasu pracy oraz dbanie o work-life balance zwiększa zaangażowanie i efektywność pracowników.	Grupa organizuje szereg inicjatyw ukierunkowanych na dobrostan pracowników, takich jak aktywności sportowe, oferowanie opieki medycznej oraz webinary wellbeingowe. W Grupie wprowadzone zostały trzy formy pracy: hybrydowa, zdalna i stacjonarna, co umożliwia dopasowanie czasu pracy oraz stylu pracy do potrzeb pracowników.
S1 (Odpowiednie wynagrodzenia)	O2-S	Własne operacje	Zapewnienie konkurencyjnego wynagrodzenia zmniejsza rotację pracowników, wspiera pozyskiwanie i utrzymanie utalentowanych specjalistów, choć może prowadzić do wyższych kosztów operacyjnych.	Grupa analizuje poziom wykształcenia, kwalifikacje oraz staż pracy, aby zapewnić odpowiednie wynagrodzenie kluczowym specjalistom, co zmniejsza ryzyko rotacji i wspiera konkurencyjność. Dodatkowo pracodawca oferuje szeroki wachlarz benefitów, które zwiększają motywację do pozostania w organizacji.
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	O3-S	Własne operacje	Oferowanie hybrydowego i zdalnego trybu pracy pozwala na dostęp do szerszej puli kandydatów oraz pomaga pracownikom zachować zdrowy work-life balance, co przekłada się na większą efektywność, lojalność oraz niższą rotację.	Oferowanie hybrydowego i zdalnego trybu pracy daje Grupie istotne szanse na rozwój oraz przewagę na tle konkurencji. Możliwość zatrudniania pracowników z lokalizacji innych niż Kraków, gdzie znajduje się siedziba główna, pozwala Grupie pozyskiwać wysoko wykwalifikowanych specjalistów z różnych regionów, co zwiększa konkurencyjność organizacji. Elastyczne formy pracy pomagają lepiej zarządzać czasem pracy, co może przełożyć się na większe zaangażowanie i wydajność w realizacji zadań. Lepszy work-life balance może ograniczyć wypalenie zawodowe oraz zmniejszyć rotację, co obniża koszty związane z pozyskiwaniem, zatrudnianiem i wdrażaniem nowych pracowników.
S1 (Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za	O4-S	Własne operacje	Działania na rzecz zmniejszenia różnic płacowych ze względu na płeć	Grupa posiada i przestrzega regulaminu, który gwarantuje zakaz dyskryminacji m.in. ze

pracę o takiej samej wartości)			mogą zwiększyć zaufanie interesariuszy i pozycjonować firmę jako odpowiedzialnego i inkluzywnego pracodawcę, atrakcyjnego dla utalentowanych specjalistów.	względem płci, w tym dyskryminacji płacowej.
SI (Szkolenia i rozwój)	O5-S	Własne operacje	Szerokie możliwości rozwoju pracowników pozytywnie wpływają na rozwój firmy i zdobywanie nowych klientów.	Dzięki inwestycji Grupy w rozwój kompetencji pracowników, obejmującej m.in. szkolenia, konferencje i szkolenia partnerskie, Grupa zyskuje lepiej wykwalifikowany zespół, który tworzy innowacyjne produkty i dostarcza usługi na wysokim poziomie. Wyższa jakość pracy zespołu przekłada się na większe zadowolenie klientów, budowanie pozytywnej reputacji oraz wyższy NPS, co może przyciągnąć nowych klientów i zwiększyć sprzedaż.
SI (Środki zapobiegania przemocy i molestowaniu w miejscu pracy)	O6-S	Własne operacje	Polityki, procedury i szkolenia antydyskryminacyjne minimalizują ryzyko wystąpienia przemocy i nękania, zmniejszając tym samym ryzyko procesów sądowych oraz ewentualnych odszkodowań.	Grupa posiada wdrożone odpowiednie polityki, procedury oraz mechanizmy korygujące w zakresie działań antydyskryminacyjnych. Działania te wspierają tworzenie przyjaznego środowiska pracy, w którym pracownicy mogą czuć się bezpieczni i szanowani. Dbłość o szkolenia oraz dostępność materiałów dotyczących procedur antydyskryminacyjnych pomaga Grupie spełniać wymogi prawne i unikać sankcji, co zwiększa stabilność działalności gospodarczej.
SI (Dialog z pracownikami)	O7-S	Własne operacje	Organizowane w Grupie Badania satysfakcji i ankiety pracownicze umożliwiają wprowadzanie usprawnień, które przyczyniają się do rozwoju organizacji.	Grupa wprowadziła możliwość wyrażenia opinii na temat doświadczeń pracowników związanych z pracą i współpracą. W taki sposób Grupa buduje poczucie, że głos pracowników jest brany pod uwagę i ma znaczenie dla Zarządu.
SI (Odpowiednie wynagrodzenie)	R1-S	Własne operacje	Ryzyko odejścia pracowników z uwagi na niskie wynagrodzenie, co negatywnie wpływa	Grupa zapewnia adekwatne wynagrodzenie do zajmowanego stanowiska. Pracodawca prowadzi rozmowy

			na możliwości operacyjne i pozycję rynkową Grupy.	rozwojowe oraz analizuje płace zapewniane na rynku pracy.
S1 (Odpowiednie wynagrodzenie)	R2-S	Własne operacje	Niskie zaangażowanie i efektywność pracowników spowodowane nieadekwatnym wynagrodzeniem mogą osłabiać możliwości operacyjne oraz pozycję rynkową Grupy.	Grupa zapewnia adekwatne wynagrodzenie do zajmowanego stanowiska. Pracownicy mają możliwość rozmowy o swoim wynagrodzeniu. Grupa prowadzi szereg pozapłacowych benefitów oraz płacowych, które powodują wzrost zaangażowania oraz efektywność pracowników.
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	R3-S	Własne operacje	Brak zapewnionego work-life balance może skutkować częstszymi zwolnieniami lekarskimi i wyższą rotacją pracowników.	Grupa promuje elastyczne formy zatrudnienia oraz elastyczne godziny pracy, w tym możliwość pracy w ruchomych godzinach. W ramach programu wellbeingowego Grupa umożliwia pracownikom udział w zajęciach sportowych, webinarach oraz konsultacjach z psychologiem. Dodatkowo, Grupa zapewnia dostęp do prywatnej opieki zdrowotnej.
S1 (Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości)	R4-S	Własne operacje	Ryzyko zwiększenie różnic płacowych może prowadzić do wyższej rotacji oraz ryzyka procesów sądowych.	Grupa analizuje wynagrodzenia pracowników i eliminuje ewentualne różnice płacowe, co przyczynia się do zmniejszenia rotacji oraz ograniczenia ryzyka procesów sądowych. Dodatkowo Grupa przeprowadza ankiety satysfakcji pracowników i reaguje na zgłoszenia dotyczące tego obszaru.
S1 (Zdrowie i bezpieczeństwo)	R5-S	Własne operacje	Ryzyko zaniedbania obszaru BHP może skutkować nałożeniem wysokich kar na Grupę.	Grupa regularnie organizuje szkolenia BHP dla wszystkich zatrudnionych, wspierając rozwój wiedzy i świadomości w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. Systematycznie przeprowadzane kontrole warunków pracy pod kątem BHP pozwalają na identyfikację i eliminację potencjalnych zagrożeń. Grupa dokonuje identyfikacji i oceny ryzyk związanych z poszczególnymi stanowiskami pracy oraz opracowuje i wdraża procedury i instrukcje bezpiecznej pracy, z

				którymi zapoznawane są wszystkie osoby wykonujące pracę.
SI (Warunki pracy)	R6-S	Własne operacje	Nieprzestrzeganie przepisów Prawa Pracy i Kodeksu Cywilnego naraża Grupę na kontrole Państwowej Inspekcji Pracy (PIP) oraz potencjalne pozwy sądowe.	Grupa prowadzi stałe monitorowanie zmian legislacyjnych w obszarze BHP oraz na bieżąco aktualizuje dokumentację, aby zapewnić zgodność z obowiązującymi przepisami. Systematycznie przeprowadza kontrole warunków pracy pod kątem BHP, koncentrując się na identyfikacji i eliminacji potencjalnych zagrożeń.
ZWIĄZANE Z ŁADEM ZARZĄDCZYM				
G1 (Kultura korporacyjna)	O1-G	Własne operacje, upstream, downstream	Kultura korporacyjna nastawiona na zrównoważony rozwój oraz wysoka przejrzystość i autentyczność w raportowaniu działań ESG (w ramach sprawozdań i ratingów) mogą podnieść pozycję firmy w oczach kontrahentów, zwiększając szanse na wybór przez klientów biznesowych i wzrost sprzedaży.	Grupa odpowiada na zapytania kontrahentów i aktywnie uczestniczy w ratingach dotyczących zrównoważonego rozwoju. Ponadto, po raz pierwszy publikuje Sprawozdanie zrównoważonego rozwoju (SZR) opracowane zgodnie z wytycznymi ESRS.

Więcej informacji na temat odporności strategii i modelu biznesowego spółki, w kontekście przeciwdziałania istotnym ryzykom oraz wykorzystywania istotnych szans, znajduje się w ujawnieniach poszczególnych punktów danych tematycznych ESRS, które obejmują wszystkie zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse. Bieżące skutki ryzyk i szans zostały uznane przez Grupę za nieistotne.

1.5 Zgodność z ESRS

[IRO-2_02] Tabela zgodności ze standardami ESRS

IRO-2

Ujawnienie ESRS	Nazwa ujawnienia	Rozdział w sprawozdaniu
ESRS 2 OGÓLNE UJAWNIE NIE INFORMACJI		
BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	1.1
BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	1.1
GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	1.2

GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	1.2
GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	1.2
GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	1.2
GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	1.2
SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	1.3
SBM-2	Interesy i opinie interesariuszy	1.3
SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	1.4
IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, istotnych ryzyk i istotnych szans	1.4
IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	1.5
ESRS E1 ZMIANA KLIMATU		
E1-1	Plan transformacji na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	2.2.1
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.2.2
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	2.2.2
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.2.2
E1-5	Zużycie energii i mix energetyczny	2.2.3
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	2.2.3
E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	2.2.3
E1-8	Wewnętrzne ustalanie opłat za emisję gazów cieplarnianych	2.2.3
E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem	2.2.3
ESRS E2 ZANIECZYSZCZENIA		Nieistotny obszar
ESRS E3 WODA I ZASOBY MORSKIE		
E3-1	Polityki związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.1
E3-2	Działania i zasoby związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.1
E3-3	Cele związane z wodą i zasobami morskimi	2.3.1
E3-4	Zużycie wody	2.3.2
E3-5	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk i możliwości związanych z wodą i zasobami morskimi	Brak istotnych ryzyk i szans związanych z wodą
ESRS E4 BIORÓŻNORODNOŚĆ I EKOSYSTEMY		Nieistotny obszar
ESRS E5 GOSPODARKA O OBIEGU ZAMKNIĘTYM		
E5-1	Polityki związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.1
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.1
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.4.1
E5-4	Zasoby wprowadzane do organizacji	2.4.2
E5-5	Zasoby odprowadzane z organizacji	2.4.2

E5-6	Antycypowane skutki finansowe wynikające z wpływów, ryzyk i szans związanych z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	Pominięte w ramach zastosowanego uproszczenia
ESRS S1 OSOBY ŚWIADCZĄCE PRACĘ NA RZECZ SPÓŁKI		
S1-1	Polityki związane z własną siłą roboczą	3.1.1
S1-2	Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie wpływów	3.1.1
S1-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	3.1.1
S1-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własnych pracowników oraz stosowanie podejść służących ograniczeniu istotnego ryzyka i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własną siłą roboczą oraz skuteczność tych działań	3.1.2
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.1.2
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	3.1.3
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	3.1.3
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	3.1.3
S1-9	Wskaźniki różnorodności	3.1.3
S1-10	Odpowiednie płace	3.1.4
S1-11	Ochrona socjalna	3.1.4
S1-12	Osoby z niepełnosprawnościami	3.1.4
S1-13	Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	3.1.4
S1-14	Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	3.1.4
S1-15	Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	3.1.5
S1-16	Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	3.1.5
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	3.1.5
ESRS S2 PRACOWNICY W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI		Nieistotny obszar
ESRS S3 SPOŁECZNOŚCI DOTKNIĘTE WPŁYWEM		Nieistotny obszar
ESRS S4 KONSUMENTY I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI		Nieistotny obszar
ESRS G1 ŁAD ZARZĄDCZY		
G1-1	Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej	4.1, 4.2
G1-2	Zarządzanie relacjami z dostawcami	4.3
G1-3	Zapobieganie korupcji i przekupstwu oraz ich wykrywanie	4.2
G1-4	Potwierdzony incydent związany z korupcją lub przekupstwem	4.2
G1-5	Wpływ polityczny i działalność lobbingowa	Nieistotne
G1-6	Praktyki płatnicze	4.3

[IRO-2_01] Tabela punktów danych zawartych w standardach przekrojowych i standardach tematycznych, które wynikają z innych przepisów UE.

IRO-2

Wymóg dotyczący ujawniania informacji i powiązany z nim punkt danych		Odniesienie do miejsca w SZR (nr rozdziału/sekcji)
ESRS 2 GOV-1	Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć pkt 21 lit. d)	1.2
ESRS 2 GOV-1	Odsetek członków zarządu, którzy są niezależni pkt 21 lit. e)	1.2
ESRS 2 GOV-4	Oświadczenie w sprawie należytej staranności pkt 30	1.2
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z działaniami dotyczącymi paliw kopalnych pkt 40 lit. d) ppkt (i)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z produkcją chemikaliów pkt 40 lit. d) ppkt (ii)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1	Udział w działalności związanej z kontrowersyjną bronią pkt 40 lit. d) ppkt (iii)	Nieistotne
ESRS 2 SBM-1	Udział w działaniach związanych z uprawą i produkcją tytoniu pkt 40 lit. d) ppkt (iv)	Nieistotne
ESRS E1-1	Plan transformacji służący osiągnięciu neutralności klimatycznej do 2050 r. pkt 14	2.2.1
ESRS E1-1	Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)	2.2.1
ESRS E1-4	Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	2.2.2
ESRS E1-5	Zużycie energii z kopalnych źródeł zdezagregowane w podziale na źródła (dotyczy wyłącznie sektorów o znacznym oddziaływaniu na klimat) pkt 38	2.2.3
ESRS E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	2.2.3
ESRS E1-5	Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	2.2.3
ESRS E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	2.2.3
ESRS E1-6	Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	2.2.3
ESRS E1-7	Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56	2.2.3
ESRS E1-9	Ekspozycja portfela odniesienia na ryzyko fizyczne związane z klimatem pkt 66	Zastosowane uproszczenie
ESRS E1-9	Dezagregacja kwot pieniężnych według ostrego i stałego ryzyka fizycznego pkt 66 lit. a)	Zastosowane uproszczenie
ESRS E1-9	Lokalizacja znaczących składników aktywów obarczonych istotnym ryzykiem fizycznym pkt 66 lit. c)	Zastosowane uproszczenie
ESRS E1-9	Podział wartości księgowej nieruchomości według klas efektywności energetycznej pkt 67 lit. c)	Zastosowane uproszczenie
ESRS E1-9	Stopień ekspozycji portfela na możliwości związane z klimatem pkt 69	Zastosowane uproszczenie
ESRS E2-4	Ilość każdego czynnika zanieczyszczającego wymienionego w załączniku II do rozporządzenia w sprawie E-PRTR (Europejski Rejestr Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń) emitowanego do powietrza, wody i gleby, pkt 28	Nieistotne
ESRS E3-1	Woda i zasoby morskie pkt 9	2.3.1
ESRS E3-1	Specjalna polityka pkt 13	2.3.1
ESRS E3-1	Zrównoważone praktyki w dziedzinie mórz i oceanów pkt 14	Nieistotne
ESRS E3-4	Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu pkt 28 lit. c)	2.3.2
ESRS E3-4	Całkowite zużycie wody w m ³ na przychód netto z własnych operacji pkt 29	2.3.2

ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. a) pkt (i)		Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. b)		Nieistotne
ESRS 2 IRO1-E4 pkt 16 lit. c)		Nieistotne
ESRS E4-2	Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie gruntów/rolnictwa pkt 24 lit. b)	Nieistotne
ESRS E4-2	Zrównoważone praktyki lub polityki w zakresie oceanów/mórz pkt 24 lit. c)	Nieistotne
ESRS E4-2	Polityki na rzecz przeciwdziałania wylesianiu pkt 24 lit. d)	Nieistotne
ESRS E5-5	Odpady niepoddawane recyklingowi pkt 37 lit. d)	2.4.2
ESRS E5-5	Odpady niebezpieczne i odpady promieniotwórcze pkt 39	Nieistotne
ESRS 2 SBM-3-S1	Ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej pkt 14 lit. f)	3.1.1
ESRS 2 SBM-3-S1	Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	3.1.1
ESRS S1-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	3.1.1
ESRS S1-1	Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1-8, pkt 21	3.1.1
ESRS S1-1	Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	3.1.1
ESRS S1-1	Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	3.1.1
ESRS S1-3	Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	3.1.1
ESRS S1-14	Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	3.1.4
ESRS S1-14	Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	3.1.4
ESRS S1-16	Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	3.1.5
ESRS S1-16	Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	3.1.5
ESRS S1-17	Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	3.1.5
ESRS S1-17	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	3.1.5
ESRS 2 SBM-3-S2	Znaczące ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci lub pracy przymusowej w łańcuchu wartości pkt 11 lit. b)	Nieistotne
ESRS S2-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 17	Nieistotne
ESRS S2-1	Polityki związane z pracownikami w łańcuchu wartości pkt 18	Nieistotne
ESRS S2-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 19	Nieistotne
ESRS S2-1	Strategie w zakresie należytej staranności w odniesieniu do kwestii objętych podstawowymi konwencjami Międzynarodowej Organizacji Pracy nr 1-8, pkt 19	Nieistotne
ESRS S2-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka związane z łańcuchem wartości na wyższym i niższym szczeblu pkt 36	Nieistotne
ESRS S3-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka, pkt 16	Nieistotne

ESRS S3-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, zasad MOP lub wytycznych OECD pkt 17	Nieistotne
ESRS S3-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 36	Nieistotne
ESRS S4-1	Polityka odnosząca się do konsumentów i użytkowników końcowych pkt 16	Nieistotne
ESRS S4-1	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 17	Nieistotne
ESRS S4-4	Kwestie i incydenty dotyczące poszanowania praw człowieka pkt 35	Nieistotne
SRS G1-1	Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji pkt 10 lit. b)	4.2
SRS G1-1	Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	4.2
ESRS G1-4	Grzywny za naruszenie przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstw pkt 24 lit. a)	4.2
ESRS G1-4	Normy w zakresie przeciwdziałania korupcji i przekupstwu pkt 24 lit. b)	4.2

2. ŚRODOWISKO NATURALNE

2.1 Ujawnienia informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (Taksonomia UE)

Zgodność z Taksonomią UE

W 2025 roku Grupa Ailleron ujawnia informacje dotyczące zgodności z tzw. unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo za rok finansowy 2024. Obowiązek raportowania takich informacji został wprowadzony wraz z Rozporządzeniem Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje.

Taksonomia UE jest jedyną systematyką klasyfikacji działalności gospodarczych, która pozwala zbadać i zaraportować stopień zgodności działalności prowadzonych przez Grupę Ailleron z technicznymi kryteriami kwalifikacji.

W ten sposób wszystkie działalności Grupy mogą być zaliczone do jednej z trzech kategorii:

- A1 - Działalność kwalifikująca się do systematyki, dla której stwierdzono, że spełnione są Techniczne Kryteria Kwalifikacji (TKK) i Minimalne Gwarancje (MG) – jest to działalność zrównoważona środowiskowo.
- A2 - Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale dla której stwierdzono, że przynajmniej jedno z TKK nie jest spełnione lub nie spełnione zostały MG – jest to działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo.
- B - Działalność niekwalifikująca się do systematyki, ponieważ nie powstały dla niej TKK. TKK dla takiej działalności mogą powstać w przyszłości, podczas

kolejnych prac przy systematyce, albo nie powstać wcale, ponieważ taka działalność ze swojej istoty nie może być zrównoważona środowiskowo (np. wydobywanie węgla).

Ujawnienia wskaźników Taksonomii

Zgodnie z art. 8 Rozporządzenia 2020/852, Grupa Ailleron jest zobowiązana do ujawnienia trzech kluczowych wskaźników Taksonomii UE:

- Udział procentowy obrotu pochodzącego ze zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej (KPI przychód).
- Udział procentowy nakładów inwestycyjnych odpowiadających aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo (KPI CapEx).
- Udział procentowy wydatków operacyjnych odpowiadających aktywom lub procesom związanym z działalnością zrównoważoną środowiskowo (KPI OpEx).

Wskaźniki te są kalkulowane oraz ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178, uzupełniającym art. 8 Rozporządzenia 2020/852.

Proces weryfikacji zgodności z Taksonomią

Cały proces ujawniania wskaźników taksonomicznych został skoordynowany przez CFO Grupy Ailleron oraz ESG Data & People Specialist Software Mind we współpracy z działem controllingu i administracji.

Proces zrealizowano w czterech krokach:

Krok 1: Identyfikacja

Grupa kierowała się opisami działalności zawartymi w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 oraz Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2023/2486. Przeprowadzono przegląd działalności w zakresie przychodów, nakładów inwestycyjnych i operacyjnych w 2024 roku, identyfikując te, które kwalifikują się do systematyki.

Krok 2: Alokacja

Do każdej działalności zidentyfikowanej jako kwalifikująca się do systematyki przypisano odpowiednie przychody i nakłady inwestycyjne zrealizowane przez Grupę w 2024 roku. Szczegóły stosowanych metod alokacji opisano w punkcie "Zasady rachunkowości".

Krok 3: Weryfikacja zgodności z TKK

Grupa zweryfikowała wszystkie działalności gospodarcze pod kątem wniesienia istotnego wkładu i niewyrządzenia poważnych szkód zgodnie z TKK. Szczegóły podejścia do weryfikacji TKK opisano w punkcie "Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji" oraz przy poszczególnych wskaźnikach: Obrót, CapEx, OpEx.

Grupa zweryfikowała również zgodność z wymogami Minimalnych Gwarancji. Szczegóły podejścia do weryfikacji opisano w punkcie "Zgodność z Minimalnymi Gwarancjami".

Krok 4: Kalkulacja wskaźników

Na podstawie informacji z poprzednich trzech kroków sporządzono tabele wskaźników przychodów (KPI Obrót), nakładów inwestycyjnych (KPI CapEx), wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

Zgodność z Minimalnymi Gwarancjami

Pojęcie Minimalnych Gwarancji (MG) zostało określone w art. 18 Rozporządzenia 2020/852. Są to procedury stosowane w celu zapewnienia przestrzegania Wytycznych ONZ dotyczących Biznesu i Praw Człowieka oraz Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych.

Zgodnie z systematyką, uznanie działalności gospodarczej za zrównoważoną środowiskowo wymaga zgodności Grupy Ailleron z MG. Ocena zgodności z MG została przeprowadzona na podstawie rekomendacji zawartych w dokumencie "Final Report on Minimum Safeguards" autorstwa Platformy ds. Zrównoważonego Finansowania, a także katalogu pytań opracowanego przez tematyczną Grupę Roboczą Sustainable Investment Forum Poland (POLSIF).

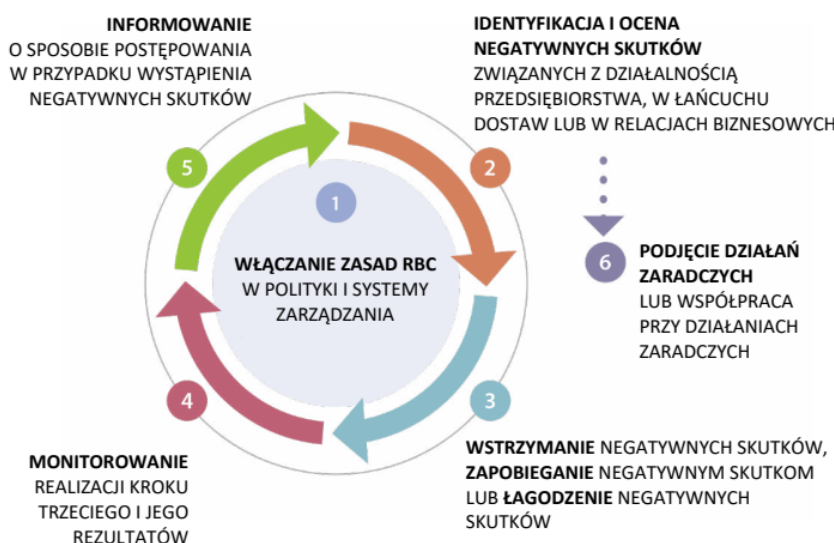
Zgodnie z rekomendacjami, niespełnienie MG oznacza wystąpienie przynajmniej jednej z następujących przesłanek:

- Brak wdrożonych procesów należytej staranności w zakresie praw człowieka i praw pracowniczych, przeciwdziałania korupcji i nieuczciwej konkurencji, opodatkowania oraz obszaru nauki, technologii i innowacji.
- Ostateczne wyroki sądowe stwierdzające łamanie przez przedsiębiorstwo prawa pracy lub praw człowieka.
- Brak reakcji na zgłoszenia przyjmowane przez Krajowy Punkt Kontaktowy OECD (KPK OECD).
- Brak odpowiedzi w ciągu 3 miesięcy na zarzuty składane przez Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC).

W ramach analizy kryterium spełnienia Minimalnych Gwarancji, Grupa Ailleron przeanalizowała wewnętrzne polityki, procedury i mechanizmy tworzące procesy

należytej staranności zgodne z wytycznymi OECD dotyczącymi należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej (schemat poniżej).

SCHEMAT 1. PROCES NALEŻYTEJ STARANNOŚCI I DZIAŁANIA WSPIERAJĄCE



Szczegółowy opis tych elementów został ujawniony w odpowiednich wymogach ujawnieniowych tematycznych ESRS w niniejszym Sprawozdaniu Zrównoważonego Rozwoju. W wyniku przeprowadzonej analizy określono, że w Grupie funkcjonuje kompletny proces należytej staranności w wymaganych obszarach, spełniający zalecenia wytycznych OECD.

Dodatkowo Grupa zweryfikowała bazę zgłoszeń KPK OECD oraz BHRRC, w których nie odnotowano zgłoszeń dotyczących żadnej ze spółek wchodzących w skład Grupy Ailleron. W ramach sporządzania ujawnień taksonomicznych zweryfikowano także, czy w ciągu ostatnich 12 miesięcy zapadły prawomocne wyroki skazujące Grupę za łamanie prawa w ww. obszarach – takich wyroków nie odnotowano.

W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji ustalono, że działalność Grupy Ailleron prowadzona jest zgodnie z Minimalnymi Gwarancjami Taksonomii UE.

Weryfikacja zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji

Weryfikacja zgodności z TKK została przeprowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do Taksonomii i polegała na analizie poszczególnych kryteriów istotnego wkładu oraz niewyrządzania poważnych szkód dla wszystkich sześciu celów systematyki wynikających z Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 oraz Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2023/2486.

W ramach prac nad ujawnieniami Grupa rozważała weryfikację TKK dla działalności **CCA 8.2 – Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalnością powiązaną**, która stanowi podstawową działalność Grupy. Obejmuje ona wytwarzanie produktów cyfrowych oraz świadczenie usług w obszarze oprogramowania na rzecz klientów biznesowych (zaliczane do przychodów).

Do aktywów związanych z tą działalnością zaliczano cały sprzęt IT Grupy (nakłady inwestycyjne), natomiast do wydatków operacyjnych – koszty prac badawczo-rozwojowych nad technologiami IT. Jednak w kolejnych etapach ujawnień Grupa postanowiła wykluczyć tę działalność z licznika (A2 – działalność kwalifikująca się do systematyki) i zaklasyfikować ją do kategorii działalności B – działalność niekwalifikująca się do systematyki. Decyzja ta została uzasadniona interpretacją zawartą w FAQ Komisji Europejskiej C/2023/305.

W przypadku przychodów, KPI obrotu z tej działalności mógłby zostać uwzględniony w liczniku jedynie wtedy, gdyby pochodził z działalności IT bezpośrednio przyczyniającej się do adaptacji do zmiany klimatu (co nie dotyczy działalności Grupy) lub gdyby działalność ta została oznaczona w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/2139 jako działalność wspomagająca (co również nie ma tu zastosowania).

W przypadku CapEx i OpEx, KPI wydatków kapitałowych lub operacyjnych można by było uznać za kwalifikujące się do celu CCA jedynie wtedy, gdyby były bezpośrednio związane z wdrażaniem rozwiązań wspierających adaptację do zmiany klimatu.

W związku z powyższym Grupa postanowiła **nie zaliczać przychodów, CapExu i OpExu związanych z tą działalnością do licznika.**

Weryfikacja TTK została przeprowadzona wyłącznie dla następujących działalności:

- **CCM 7.7/CCA 7.7 - Nabywanie i prawo własności budynków** - do tej działalności zaliczono przychody Grupy pochodzące z podnajmowania przestrzeni biurowej w siedzibie spółki w budynku Podium Park w Krakowie (zaliczane do przychodów).
- **CCM 6.5/CCA 6.5 - Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi** - do tej działalności zaliczono aktywa takie jak pojazdy (samochody osobowe) wykorzystywane do podróży służbowych oraz oferowane pracownikom Grupy jako dodatkowy benefit (ujęte w nakładach inwestycyjnych). Natomiast do wydatków operacyjnych wliczono koszty krótkoterminowego wynajmu samochodów osobowych przez Grupę.

W celu weryfikacji TTK niewyrządzenia poważnych szkód celowi CAA (adaptacja do zmiany klimatu) dla ww. działalności przeprowadzono analizę ryzyk klimatycznych oraz sprawdzono, czy elementy krytycznej infrastruktury Spółki (serwerownia i biuro) zostały zabezpieczone odpowiednimi środkami zwiększającymi odporność na fizyczne zagrożenia wynikające ze zmiany klimatu. Dodatkowo zweryfikowano kryteria wniesienia istotnego wkładu oraz niewyrządzenia poważnych szkód dla pozostałych celów we współpracy z właścicielem budynku Podium Park (główniej siedziby Grupy w Krakowie) oraz dealerami samochodów Grupy.

Zasady rachunkowości

W celu obliczenia KPI obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) kwalifikujących się do Taksonomii i zgodnych z nią, zastosowano następujące zasady:

Obrót: W odniesieniu do obrotu podstawą (mianownikiem) były całkowite skonsolidowane przychody Grupy Ailleron w roku 2024, ujawnione w sprawozdaniu finansowym w nocie nr 5 **"Przychody oraz informacje geograficzne"**. Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikujących się do systematyki i zgodnych z nią ze wszystkich spółek konsolidowanych przez Grupę Ailleron.

Nakłady inwestycyjne (CapEx): wskaźnik nakładów inwestycyjnych Grupy Ailleron związanych z działalnościami kwalifikującymi się do systematyki został obliczony przez podzielenie sumy nakładów inwestycyjnych związanych z działalnościami zakwalifikowanymi do Taksonomii przez sumę nakładów inwestycyjnych ujętych w „Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Ailleron za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku”, obliczoną według definicji Taksonomii, zgodnie z którą suma inwestycji obejmuje zwiększenie:

- rzeczowych aktywów trwałych,
- nakładów na projekty badawczo-rozwojowe
- nakładów na pozostałe wartości niematerialne

Do licznika przypisano tę część CapEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki, a mianowicie wartość środków transportu (samochodów osobowych) w Ailleron S.A. oraz Software Mind sp. z o.o.

Wydatki operacyjne (OpEx): Zgodnie z definicją Rozporządzenia dotyczącego ujawnień, wydatki operacyjne uwzględniane w celu obliczenia wskaźnika wydatków operacyjnych Grupy związanych z działaniami kwalifikowanymi, definiowane jako kwalifikowane wydatki operacyjne w liczniku wskaźnika oraz suma wydatków operacyjnych w mianowniku, obejmują:

- nieskapitalizowane koszty dotyczące badania i rozwoju,
- prace remontowe budynków,
- najem krótkoterminowy,
- konserwację i naprawę,
- wszelkie inne bezpośrednie wydatki związane z bieżącą obsługą aktywów trwałych przez przedsiębiorcę lub osobę trzecią, której zleca się czynności niezbędne do zapewnienia ciągłości i efektywności funkcjonowania tych aktywów.

Wskaźnik wydatków operacyjnych Grupy Ailleron związanych z działalnością kwalifikowaną został obliczony przez podzielenie wydatków operacyjnych związanych z działalnością kwalifikowaną opisaną w analizie działalności przez sumę wydatków operacyjnych odpowiadających powyższej definicji. Zgodnie z zawężoną definicją wydatków operacyjnych wydatki operacyjne wchodzące w skład wskaźnika są częścią całkowitych kosztów operacyjnych podanych w „Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Ailleron za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku”.

Dane wykorzystane do kalkulacji wskaźników pochodziły z systemu finansowo-księgowego Ailleron S.A. i Software Mind sp. z o.o., oraz z systemów finansowo-księgowych poszczególnych spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Ailleron. Grupa uniknęła podwójnego liczenia podczas przypisywania obrotu i nakładów inwestycyjnych poprzez dokonanie stosownych włączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami rachunkowymi.

W trakcie analizy działań zdefiniowano działalności mogące wносить istotny wkład do więcej niż jednego celu środowiskowego (CCM 7.7/CCA 7.7 oraz CCM 6.5/CCA 6.5). W związku z tym Grupa dokonała należytej staranności w celu uniknięcia podwójnego liczenia – raportowania tej samej działalności pod różnymi celami środowiskowymi.

Weryfikacja zgodności z TKK była prowadzona dla wszystkich rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i polegała na analizie poszczególnych TKK dotyczących istotnego wkładu i niewyrządzania poważnych szkód.

W przypadku niespełniania TKK istotnego wkładu nie była realizowana weryfikacja TKK niewyrządzania poważnych szkód.

W Grupie nie występuje konieczność szczegółowej dezagregacji kluczowych wskaźników wyników pomiędzy poszczególne jednostki operacyjne Grupy, zgodnie z pkt. 1.2.2.3 Załącznika I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

Działalność związana z energią jądrową

Wiersz	Opis działalności	Ekspozycja
1	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego.	NIE
2	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłno-przemysłowego.	NIE
3	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, oraz ich modernizację.	NIE

Działalność związana z gazem ziemnym

Wiersz	Opis działalności	Ekspozycja
1	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych.	NIE
2	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych.	NIE
3	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych.	NIE

Z uwagi na fakt, że Grupa Ailleron nie prowadzi działalności związanej z energią jądrową i gazem ziemnym, w ramach ujawnień taksonomicznych nie zamieszcza się tabel towarzyszących ujawnieniom kluczowych wskaźników wyników dla działalności 4.26-4.31, ponieważ wszystkie wskaźniki zawierałyby jedynie wartości zerowe.

Obrót

W 2024 roku obrót Grupy Ailleron wyniósł 556.529,81 tys. zł. nie kwalifikuje się do systematyki (kategoria B).

Dodatkowo spółka miała przychody z tytułu podnajmowania przestrzeni biurowej w siedzibie spółki w budynku Podium Park w Krakowie - **CCM 7.7/CCA 7.7 - Nabywanie i prawo własności budynków:** Przychód z tej działalności wyniósł 0,02% całkowitego przychodu.

Dla działalności CCM 7.7 przeprowadzono analizę wnoszenia istotnego wkładu do celu łagodzenia zmiany klimatu na podstawie świadectwa charakterystyki energetycznej i certyfikatu BREEAM dla tego budynku, a także informacji uzyskanych bezpośrednio od właściciela biurowca. Tym samym uznano, że działalność wnosi istotny wkład w łagodzenie zmiany klimatu. Działalność także spełnia kryterium niewyrządzania poważnych szkód (cel – adaptacja do zmian klimatu). Uznano zatem obrót związany z tym rodzajem działalności za zgodny z systematyką.

ROK OBROTOWY 2024	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
	Kod lub kody (2)	Obrót wartość bezwzględna (3)	Część obrotu, rok 2024(4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok 2023 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Działalność gospodarcza (1)																			
		tys. zł	%	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Nabywanie i prawo własności budynków	CCM 7.7 / CCA 7.7	128,89	0,02%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,12%		
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		128,89	0,02%	0,02%	0%	0%	0%	0%	0%								0,12%		
W tym wspomagająca			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%									E	
W tym na rzecz przejścia			0%	0%															T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL										
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		0,00	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0,00%		
Razem (A1+A2)		128,89	0,02%	0,02%	0%	0%	0%	0%	0%								0,12%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)	556 529,81	99,98%																	
Razem (A+B)	556 658,70	100,00%																	

	Część obrotu/Całkowity obrót	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM - Climate Change Mitigation	0.02%	0%
CCA - Climate Change Adaptation	0%	0%
WTR - Sustainable Use and Protection of Water and Marine Resources	0%	0%
CE - Transition to a Circular Economy	0%	0%
PPC - Pollution Prevention and Control	0%	0%
BIO - Protection and Restoration of Biodiversity and Ecosystems	0%	0%

CapEx

W 2024 roku Grupa Ailleron zrealizowała nakłady inwestycyjne w wysokości 6,076 tys. zł.

Część nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością **CCM 6.5/CCA 6.5 - Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami** (4,6% całkowitego CapExu) uznano za zgodną z systematyką, a część (37,58% całkowitego CapExu) uznano za kwalifikującą się do systematyki, ale niezgodną z nią. W tym przypadku jako aktywa potraktowano samochody osobowe z leasingu operacyjnego.

Pozostała część nakładów inwestycyjnych nie kwalifikuje się do systematyki.

Dla działalności CCM 6.5/CCA 6.5 przeprowadzono analizę wnoszenia istotnego wkładu do celu „łagodzenie zmiany klimatu” oraz analizę „niewyrządzania poważnych szkód”.

ROK OBROTOWY 2024	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Nakłady inwestycyjne wartości bezwzględna (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok 2024 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) CapEx, rok 2023 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
tys. zł %				T; N; N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5/CCA 6.5	279,40	4,60%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,79%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		279,40	4,60%	4,60%	0%	0%	0%	0%	0%								0,79%		
W tym wspomagająca			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%									E	
W tym na rzecz przejścia			0%	0%															T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL										
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5/CCA 6.5	2283,267	37,58%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								1,83%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		2283,27	37,58%	37,58%	0%	0%	0%	0%	0%								1,83%		
Razem (A1+A2)		2 562,67	42,18%	42,18%	0%	0%	0%	0%	0%								2,62%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		3 513,33	57,82%																
Razem (A+B)		6 076,00	100,00%																

	Część CapExu/Całkowity CapEx	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	4,6%	37.58%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

OpEx

W 2024 roku Grupa Ailleron zrealizowała wydatki operacyjne w wysokości 1,529.27 tys. zł.

Część wydatków operacyjnych związanych z działalnością **CCM 6.5/CCA 6.5 - Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami** (0,92% całkowitego OpExu) uznano za kwalifikującą się do systematyki, ale niezgodną z nią. W tym przypadku wydatkami były koszty najmu samochodów. Dla samochodów przeprowadzono analizę wnoszenia istotnego wkładu do celu „adaptacji do zmiany klimatu” (w związku z niewnoszeniem istotnego wkładu w cel „łagodzenia zmiany klimatu”) oraz analizę „niewyrządzania poważnych szkód”. Reszta wydatków operacyjnych nie kwalifikuje się do Taksonomii.

ROK OBROTOWY 2024	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYNĆ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Wydatki operacyjne wartości bezwzględna (3)	Odsetek wydatków operacyjnych, rok 2024 (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok 2023 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
		tys. zł	%	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T; N; N/EL	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0,00	0,00%	0%	0,00%	0%	0%	0%	0%	T	T	T	T	T	T	T	NA		
W tym wspomagająca			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	T	T	T	T	T	T	T		E	
W tym na rzecz przejścia			0%	0%						T	T	T	T	T	T	T			T
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																			
				EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL	EL; N/EL										
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5/CCA 6.5	14,01	0,92%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								NA		
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		14,01	0,92%	0,92%	0%	0%	0%	0%	0%								NA		
Razem (A1+A2)		14,01	0,92%	0,92%	0%	0%	0%	0%	0%								NA		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		1 515,26	99,08%																
Razem (A+B)		1529,27	100,00%																

	Część OpExu/Całkowity OpEx	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0%	0.92%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

Podsumowanie

	Obrót	CapEx	OpEx
wartość w 2024 roku [tys. zł]	556,658.70	6,076.00	1,529.27
działalność zrównoważona (zgodna z systematyką)	0.02%	4.6%	0%
działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią)	0%	37.58%	0.92%
działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki)	99.98%	57.82%	99.08%

2.2 Zmiana klimatu

2.2.1 Zarządzanie kwestiami związanymi ze zmianą klimatu

ESRS2 GOV-3-E1

Kwestie związane z klimatem nie są uwzględniane w wynagrodzeniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorczych.

E1-1

[E1-1_01] Grupa nie posiada planu transformacji i na razie nie planuje jego przyjęcia.

Ryzyka związane ze zmianą klimatu dla Grupy Ailleron

ESRS2 IRO-1-E1, ESRS2 SBM-3-E1

W 2024 roku Grupa po raz pierwszy przeprowadziła identyfikację i analizę ryzyk, zagrożeń oraz możliwości związanych ze zmianą klimatu. Badanie zostało zrealizowane zgodnie z zaleceniami TCFD oraz listą ryzyk fizycznych i transformacyjnych wymienionych w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2021/2139 (Taksonomia UE). Analizie poddano 29 ryzyk fizycznych oraz 13 ryzyk związanych z transformacją na rzecz niskoemisyjnej gospodarki. Przegląd i dobór adekwatnych ryzyk przeprowadzono podczas warsztatu z ekspertami i ekspertkami Grupy Ailleron. Kolejnym etapem było zbadanie narażenia kluczowych lokalizacji na ryzyka klimatyczne oraz ocena wrażliwości kluczowych komponentów działalności Grupy na te ryzyka.

Analiza odporności na podstawie scenariuszy klimatycznych

Zgodnie z rekomendacjami TCFD, zagrożenia związane z klimatem zostały przeanalizowane dla dwóch skrajnych scenariuszy klimatycznych oraz trzech horyzontów czasowych.

Scenariusze IPCC:

- **RCP 2.6 [W/m²]** – CO₂ na poziomie 400 ppm, co oznacza utrzymanie wzrostu średniej temperatury o 1,5°C do 2100 roku względem epoki przedindustrialnej, zgodnie z celem Porozumienia Paryskiego, zwany dalej "Paris-aligned".
- **RCP 8.5 [W/m²]** – CO₂ na poziomie 940 ppm, co oznacza utrzymanie aktualnego tempa wzrostu emisji gazów cieplarnianych w formule "business as usual". Średnia temperatura w takim scenariuszu wzrośnie o 4,5°C względem epoki przedindustrialnej, co doprowadzi do nieodwracalnej destabilizacji klimatu, zwany dalej "Paris-missed".

W przypadku ryzyk przejścia (transformacyjnych) dodatkowo skorzystano ze scenariuszy klimatycznych opracowanych przez Network for Greening the Financial System (NGFS):

- **Orderly – Net Zero 2050** charakteryzujący się realizacją celów UE dotyczących redukcji emisji na lata 2030 i 2050, przyjęciem i osiągnięciem przez Polskę celów klimatycznych, znaczącym wzrostem cen energii oraz kosztów emisji gazów cieplarnianych w krótkim i średnim horyzoncie czasowym, wzrostem presji kontrahentów, klientów i legislatorów w obszarze dekarbonizacji - generalnie relatywnie wysokimi ryzykami przejścia do 2050 roku.
- **Hot House World – NDCs/Current Policies** charakteryzujący się nieosiągnięciem celów UE dotyczących redukcji emisji na lata 2030 i 2050, brakiem realizacji celu neutralności klimatycznej przez Polskę, umiarkowanym wzrostem cen energii oraz kosztów emisji gazów cieplarnianych, umiarkowaną presją kontrahentów, klientów i legislatorów w obszarze dekarbonizacji - generalnie relatywnie niskimi ryzykami przejścia do 2050 roku.

Jakościowy opis skutków materializacji poszczególnych scenariuszy posłużył do oszacowania, w jakim stopniu zidentyfikowane ryzyka i szanse mogą wpłynąć na działalność Grupy. Ocena została przeprowadzona na podstawie ekspertyz wewnętrznych specjalistów z różnych obszarów organizacji.

[E1.IRO-1_05] Perspektywy czasowe:

- **Krótki horyzont czasowy** – 2025-2028
- **Średni horyzont czasowy** – 2028-2040
- **Długi horyzont czasowy** – 2040-2100

[E1.IRO-1_01] W ramach analizy Spółka korzystała z ogólnodostępnych projekcji klimatycznych oraz analiz odnoszących się do ww. scenariuszy IPCC, takich jak m.in.: Scenariusze zmian klimatu – Klimada 2.0, Copernicus Interactive Climate Atlas,

Climate Action Tracker (CAT), WWF Risk Filter Suite, European Climate Risk Typology, oraz "Zmiany klimatu Krakowa i adaptacja do nich w kontekście uwarunkowań planistycznych". Na podstawie powyższych scenariuszy oceniono poziom narażenia poszczególnych lokalizacji, w których zlokalizowane są komponenty działalności Grupy, na odpowiednie zagrożenia fizyczne związane ze zmianą klimatu. Scenariusze te wskazywały, jak zmienia się intensywność tych zagrożeń w odniesieniu do danej lokalizacji. W dalszej kolejności, w oparciu o połączenie stopnia narażenia oraz wrażliwości (podatności) komponentów działalności Grupy, dokonano oceny ich podatności i potencjalnego wpływu w różnych horyzontach czasowych.

Pełna analiza odporności przy użyciu scenariuszy klimatycznych została przeprowadzona dla dwóch kluczowych, fizycznych elementów biznesu – serwerowni Grupy Ailleron w data center Polcom mieszczącym się w Skawinie oraz siedziby Spółki wraz z drugą serwerownią zlokalizowaną w budynku Podium Park w Krakowie. W ramach warsztatu uznano, że te obiekty są w największym stopniu narażone na ryzyka związane ze zmianą klimatu. Ryzyka transformacyjne zostały uwzględnione dla całej działalności Grupy Ailleron.

[E1.IRO-1_03; E1.IRO-1_04; E1.IRO-1_06] Obecna podatność na istotne ryzyka związane z klimatem oraz prognozowane natężenie zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Legenda:

	↔	Brak zmian
Niewielka podatność	↗	Umiarkowany wzrost intensywności
Średnia podatność	↑	Silny wzrost intensywności
Wysoka podatność	↘	Umiarkowany spadek intensywności
Krytyczna podatność	↓	Silny spadek intensywności

Adekwatne ryzyka i kluczowe komponenty działalności Grupy			Obecna podatność (wrażliwość +narażenie)	Natężenie narażenia - wpływ na odporność					
				2025-2028		2028-2040		2040-2100	
				Paris-aligned	Paris-missed	Paris-aligned	Paris-missed	Paris-aligned	Paris-missed
FIZYCZNE ZAGROŻENIA									
Nagłe	Fala upałów	Serwerownia główna		↔	↔	↗	↗	↗	↑
		Siedziba (+serwerownia)		↔	↔	↗	↗	↗	↑
	Fala chłodu	Serwerownia główna		↔	↔	↘	↘	↔	↓
		Siedziba (+serwerownia)		↔	↔	↘	↘	↔	↓
	Burza	Serwerownia główna		↔	↔	↔	↔	↗	↗
		Siedziba (+serwerownia)		↔	↔	↔	↗	↗	↗
	Powódź	Serwerownia główna		↗	↗	↗	↗	↗	↗
		Siedziba (+serwerownia)		↗	↗	↗	↗	↗	↗
Stale	Zmiany temperatury	Serwerownia główna		↗	↗	↔	↑	↘	↑
	Zmiany temperatury	Siedziba (+serwerownia)		↗	↗	↔	↑	↘	↑
RYZYKA TRANSFORMACYJNE									
Regulacyjne	Bardziej rygorystyczne obowiązki sprawozdawcze w zakresie emisji i ESG			↑	↔	↑	↔	↔	↔
Rynkowe	Wzrost cen energii			↑	↔	↑	↑	↔	↑
Technologiczne	Wzrost kosztów z powodu zmian technologicznych (niskoemisyjny transport)			↑	↔	↑	↔	↔	↔

Najistotniejsze zagrożenia związane ze zmianą klimatu dla Grupy Ailleron:

Zagrożenie	Opis ryzyka dla Grupy Ailleron	Stosowane podejście adaptacyjne
Fala upałów	Fale upałów mogą stanowić kilka zagrożeń dla ciągłości operacyjnej Grupy Ailleron, takich jak przegrzanie i awarie serwerowni oraz dyskomfort pracy stacjonarnej w biurach.	W przypadku wysokich temperatur Spółka stosuje klimatyzację w biurach, aby zapewnić komfort pracy. Dodatkowo, w sytuacjach wymagających poprawy warunków termicznych, pracownicy mają możliwość pracy zdalnej. Serwerownie są wyposażone w redundantne systemy klimatyzacyjne, co gwarantuje nieprzerwane działanie infrastruktury IT, nawet w przypadku awarii jednego z systemów chłodzenia.
Powódź	Chociaż zarówno serwerownia w Skawinie, jak i biuro w Krakowie nie są zlokalizowane na obszarach zagrożonych powodziami rzeczными, intensywne opady i deszcze nawalne mogą prowadzić do podtopień, utrudniając dostęp do biura oraz powodując przerwy w dostawie energii elektrycznej.	Spółka umożliwia pracownikom elastyczność w postaci pracy zdalnej. Serwerownia znajdująca się na 10. piętrze biura w budynku Podium nie jest krytyczna dla zapewnienia ciągłości działania firmy. Kluczowe operacje wspiera serwerownia w Skawinie, która została wyposażona w dwa niezależne przyłącza zasilania oraz generator prądu z zapasem paliwa, co zapewnia stabilność działania nawet w przypadku przerw w dostawie energii elektrycznej.
Brak ciągłości dostaw energii elektrycznej	Energia elektryczna jest kluczowym zasobem dla ciągłości operacyjnej Grupy Ailleron. Obie serwerownie Spółki są w pełni zależne od zasilania, a jego brak stanowi poważne ryzyko dla działalności operacyjnej.	Serwerownia w biurze Podium pełni funkcję wspomagającą i nie jest kluczowa dla utrzymania ciągłości pracy. Natomiast serwerownia w Skawinie, zapewniająca krytyczne usługi dla Grupy, jest wyposażona w dwa niezależne źródła zasilania oraz awaryjny generator prądu z odpowiednim zapasem paliwa, co minimalizuje ryzyko przestojów i zapewnia nieprzerwane działanie systemów IT.
Bardziej rygorystyczne obowiązki w zakresie emisji i ESG	Grupa coraz częściej otrzymuje zapytania od klientów, dostawców oraz instytucji bankowych dotyczące raportowania w ramach różnych rankingów ESG, certyfikacji lub prezentacji śladu węglowego. Dodatkowo Grupa została objęta obowiązkiem sporządzania raportu zrównoważonego rozwoju zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD. Niespełnienie wymagań kluczowych kontrahentów może wiązać się z ryzykiem zerwania współpracy, natomiast niespełnienie wymogów legislacyjnych może skutkować nałożeniem kar finansowych.	Od 2023 roku Spółka prowadzi obliczenia śladu węglowego w Zakresie 2, obejmujące emisje pośrednie związane z zużyciem energii elektrycznej. Od 2025 roku planowane jest rozszerzenie analiz o Zakres 3, które uwzględnią emisje wynikające z działalności w całym łańcuchu wartości. W 2024 roku Grupa po raz pierwszy sporządziła SZR zgodnie z wymogami dyrektywy CSRD.

2.2.2 Polityki, działania i cele na rzecz adaptacji i łagodzenia zmiany klimatu

E1-2

W Grupie nie funkcjonuje polityka dotycząca łagodzenia i adaptacji do zmian klimatu, z uwagi na dotychczasowy brak odpowiednich zasobów przeznaczonych na tę działalność.

E1-3

W 2024 roku Grupa zrealizowała zakup hybrydowego samochodu, który wnosi istotny wkład w adaptację do zmian klimatu, nie wyrządzając jednocześnie poważnych szkód w procesie łagodzenia zmiany klimatu. CapEx na ten cel wyniósł 274,9 tys. zł i został uwzględniony w sekcji „Ujawnienia informacji zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (Taksonomia UE)”. Dla tej inwestycji nie przeprowadzono estymacji redukcji emisji gazów cieplarnianych. Indywidualny poziom emisji na km dla pojazdu jest średnio 10-15 razy niższy niż w pozostałych samochodach Grupy, wynosząc 12-15 g CO₂/km.

Dodatkowe działania dekarbonizacyjne, z których korzysta Grupa, zostały podjęte przez Zarządców budynków w Krakowie i Warszawie, gdzie znajdują się biura Grupy. Polegają one na zakupie w 100% zielonej energii do zasilania tych obiektów, co jest potwierdzone gwarancjami pochodzenia wydanymi przez Towarową Giełdę Energii. Decyzja ta znacząco wpływa na emisje w Zakresie 2 i przyczynia się do redukcji śladu węglowego o 356,77 t CO₂e rocznie.

Wśród niemierzalnych działań na rzecz redukcji wpływu organizacji na klimat należy wymienić program edukacyjny dotyczący oszczędzania energii, zrealizowany przez Grupę dla jej pracowników. Stosowne informacje są przekazywane każdemu nowemu pracownikowi w ramach procesu onboardingu, co zapewnia spójne zrozumienie celów i dobrych praktyk związanych z efektywnym wykorzystaniem energii już od pierwszych dni pracy. Dodatkowo, w biurze dostępne są materiały informacyjne rozwieszone w widocznych miejscach, które przypominają o codziennych sposobach na ograniczenie zużycia energii i promują proekologiczne postawy.

E1-4

Grupa nie posiada formalnych celów związanych z łagodzeniem i adaptacją do zmian klimatu. W latach 2023–2024 wdrażano procedury gromadzenia danych o źródłach emisji w Grupie, które w kolejnym okresie zostaną przeanalizowane i staną się podstawą do podejmowania działań oraz określenia celów.

2.2.3 Zużycie energii i ślad węglowy

E1-5

Zużycie energii i mix energetyczny	Jednostka	Zużycie w 2024
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0.00
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	392.86

Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	167.97
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	0.00
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	MWh	376.35
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	937.18
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	67.43
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	0.00
Udział źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	0.00
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0.00
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł odnawialnych	MWh	452.62
Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	MWh	0.00
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	452.62
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	32.57
Całkowite zużycie energii	MWh	1 389.80

[E1-5_18] Intensywność zużycia energii na 1 mln przychodów netto ze sprzedaży dla Grupy wyniosła 2,48 MWh.

E1-6

	Jednostka	Rok sprawozdawczości (2024)
EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W ZAKRESIE 1		
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 1	Mg CO ₂ e	139.30
Udział emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 z regulowanego systemu handlu emisjami	%	0
EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W ZAKRESIE 2		
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody location-based	Mg CO ₂ e	478.09
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody market-based	Mg CO ₂ e	190.47
CAŁKOWITE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2)		
Całkowite emisje gazów cieplarnianych 1+2 (location-based)	Mg CO ₂ e	617.39
Całkowite emisje gazów cieplarnianych 1+2 (market-based)	Mg CO ₂ e	329.77

	Jednostka	2024
Całkowite emisje GHG 1+2 (location-based) na przychód netto	Mg CO ₂ e/1 mln PLN	1.10
Całkowite emisje GHG 1+2 (market-based) na przychód netto	Mg CO ₂ e/1 mln PLN	0.59

Emisje wyliczono z zastosowaniem współczynników emisji dla poszczególnych gazów cieplarnianych. Odpowiednie dane dotyczące zużycia paliw, czynników chłodniczych bądź zakupionej energii mnożono przez odpowiednie współczynniki emisji oraz wielkości GWP w celu uzyskania emisji w ekwiwalencie CO₂.

Obliczenia emisji poszczególnych gazów cieplarnianych wykonane zostały z zastosowaniem odpowiednich współczynników emisji oraz wartości GWP (Global Warming Potential) zgodnie ze standardem GHG Protocol.

Dla stacjonarnego spalania spalin zastosowano:

- współczynniki emisji pochodzące z 2006 IPCC Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories, Vol. 2 „Energy”, Chapter 2 „Stationary Combustion”;
- wartości opałowe udostępnione przez KOBiZE w dokumencie „Wartości opałowe (WO) i wskaźniki emisji CO₂ (WE) w roku 2019 do raportowania w ramach Systemu Handlu Uprawnieniami do Emisji za rok 2022”, w przypadku oleju opałowego informacje ze strony producenta paliw Orlen S.A;
- wartości opałowe zawarte w Rozporządzeniu Ministra Energii z dnia 12 czerwca 2017 r. w sprawie metodyki obliczania emisji gazów cieplarnianych, określenia wskaźników ich emisji oraz wartości opałowej dla poszczególnych paliw i wartości energetycznej energii elektrycznej w przypadku oleju napędowego;
- średnia gęstość oleju napędowego z karty charakterystyki Orlen S.A.

Dane o zużyciu paliw wykorzystane do obliczeń pochodzą z analizy faktur i rozliczeń z najemcami.

Podczas wyliczeń emisji gazów cieplarnianych spowodowanych spalaniem paliw przez pojazdy posłużono się:

- współczynnikami emisji pochodzącymi z 2006 IPCC Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories, Vol. 2 „Energy”, Chapter 3 „Mobile Combustion”;
- wartościami opałowymi zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Energii z dnia 12 czerwca 2017 r. w sprawie metodyki obliczania emisji gazów cieplarnianych, określenia wskaźników ich emisji oraz wartości opałowej dla poszczególnych paliw i wartości energetycznej energii elektrycznej.

W przypadku członków zarządu oraz osób zatrudnionych na umowie o pracę dane o zużyciu paliw wykorzystane do obliczeń pochodzą z analizy faktur za paliwo oraz kart paliwowych DKV. W przypadku osób zatrudnionych na kontraktach B2B zużycie paliwa zostało oszacowane na podstawie ogólnodostępnych informacji o średnim rocznym przebiegu aut oraz informacji na temat średniego spalania (l/100km) pochodzących z kart katalogowych konkretnych pojazdów.

Do obliczeń emisji niezorganizowanych wynikających z uzupełnień czynnika chłodniczego wykorzystano:

- dane o składzie czynnika chłodniczego pochodzące z ANSI/ASHRAE 34-2019, Designation and Safety Classification of Refrigerants oraz odpowiednie wartości współczynników GWP, dla poszczególnych składników zamieszczonych w IPCC Climate Change 2021: The Physical Science Basis.

Dane o ilości zakupionego czynnika i rodzaju pochodzą z danych udostępnionych przez zarządcę biura.

Do obliczeń emisji pośrednich wynikających ze zużycia zakupywanej energii elektrycznej wykorzystano:

- Polska, Rumunia – dla metody opartej na lokalizacji – współczynnik „Production Mix 2023” pochodzący z Association of Issuing Bodies 2023 European Residual Mix;
- Polska, Rumunia - dla metody rynkowej – współczynnik „Residual Mix 2023” pochodzący z Association of Issuing Bodies 2023 European Residual Mix;
- USA – dla metody opartej na lokalizacji – współczynnik pochodzący z bazy danych EPA eGRID2023, January 2025 (Summary Tables - Table 1. Subregion Output Emission Rates);
- USA - dla metody rynkowej – współczynnik pochodzący z bazy danych 2024 Green- e® Residual Mix Emission Rates (2022 Data);
- Mołdawia, Kostaryka, Honduras, Argentyna – dla metody opartej na lokalizacji – współczynnik pochodzący z bazy danych Ecoinvent, v. 3.11 - Scope 2, GWP100, IPCC2021;
- Mołdawia, Kostaryka, Honduras, Argentyna – dla metody rynkowej – współczynnik pochodzący z bazy danych Ecoinvent, v. 3.11 - Scope 2, GWP100, IPCC2021.

Do obliczeń emisji pośrednich wynikających ze zużycia zakupywanego ciepła wykorzystano:

- dla metody opartej na lokalizacji oraz metody rynkowej – współczynnik emisji pochodzący z raportu „Energetyka ciepła w liczbach 2023”.

Dane o zużyciu energii elektrycznej oraz ciepła wykorzystane do obliczeń pochodzą z analizy faktur i rozliczeń z najemcami. Zużycie energii elektrycznej przez spółkę zlokalizowaną w Argentynie zostało oszacowane na podstawie średniego rocznego zużycia energii w przestrzeni biurowej – Raport Skanska „Zużycie energii w budynkach biurowych”.

Przeliczenia wielkości emisji gazów cieplarnianych innych niż dwutlenek węgla na ekwiwalent CO₂ dokonano przy wykorzystaniu wartości GWP zamieszczonych w IPCC Climate Change 2021: The Physical Science Basis.

Emisje w Zakresie 2 zostały obliczone zarówno metodą opartą na lokalizacji, jak i metodą rynkową. W metodzie rynkowej zastosowano Gwarancje Pochodzenia spełniające kryteria jakościowe Zakresu 2. Udział energii objętej Gwarancjami Pochodzenia w całkowitym miksie energetycznym (prąd i energia ciepła) wyniósł 55%.

Ailleron S.A. nie wykorzystuje instalacji spalających biopaliwa, w związku z czym nie występują emisje biogeniczne w zakresie 1. Źródła wskaźników zastosowanych do obliczeń emisji z zakresu 2 nie podają wskaźników emisji biogenicznych, dlatego raport nie obejmuje biogenicznych emisji CO₂ związanych z wykorzystaniem energii elektrycznej.

W tym roku Grupa skorzystała z uproszczenia i pominęła wszystkie punkty danych dotyczące zakresu 3.

EMISJE	CO ₂	CH ₄	N ₂ O]	HFC	PFC	SF ₆	NF ₃	CAŁKOWITE
[tCO ₂ e]								
Zakres 1	132,03	0,85	2,81	3,61	0	0	0	139,30
Paliwa stacjonarnie	33,69	0,02	0,02	0	0	0	0	33,73
Procesy	0	0	0	0	0	0	0	0
Pojazdy	98,34	0,83	2,79	0	0	0	0	101,96
Chłodnictwo	0	0	0	3,61	0	0	0	3,61

Zakres 2 (oparty na lokalizacji)	478,0	0	0,00	0	0	0	0	478,09
Zakres 2 (metoda rynkowa)	190,47	0	0,00	0	0	0	0	190,47
Suma*	322,5	0,85	2,81	3,61	0	0	0	329,77

*Suma obliczona dla metody rynkowej Zakresu 2

Po raz pierwszy obliczono ślad węglowy obejmujący wszystkie spółki należące do Grupy Ailleron – dotychczasowe analizy z poprzednich lat uwzględniały jedynie częściowe dane. Spółka nie zidentyfikowała istotnych zdarzeń w swojej strukturze, które mogłyby wpłynąć na poziom emisji.

E1-7

W 2024 roku Grupa nie dokonywała zakupu projektów usuwania i składowania gazów cieplarnianych oraz ograniczania emisji za pomocą jednostek emisji CO₂.

E1-8

Grupa nie stosuje wewnętrznego systemu opłat za emisję gazów cieplarnianych.

E1-9

Stosując uproszczenie wynikające z dodatku C do ESRS 1, Spółka jakościowo opisała oczekiwane skutki zmian klimatu w sekcji „Ryzyka związane ze zmianą klimatu” dla Grupy Ailleron.

2.3 Woda i zasoby morskie

2.3.1 Polityki, działania i cele związane z zasobami wodnymi

ESRS2 IRO-1-E3

W ramach badania istotności [E3.IRO-1_01] Grupa przeprowadziła ocenę poboru i zrzutu wody w kluczowych obiektach swojej infrastruktury, takich jak biura oraz serwerowni. Woda jest wykorzystywana wyłącznie do celów komunalnych, a odprowadzanie ścieków odbywa się zgodnie z tym samym przeznaczeniem. Dane na temat poboru pochodzą z faktur za media opłacanych przez Spółkę.

Analiza nie wykazała istotnych ryzyk ani szans biznesowych związanych z wodą i zasobami morskimi, jak również istotnych wpływów na te zasoby na wyższym i niższym szczeblach łańcucha wartości.

W ramach badania istotności nie przeprowadzono konsultacji z dotkniętymi społecznościami ze względu na brak faktycznego wpływu na nie. Spółka częściowo opierała się na założeniach podejścia LEAP (Locate, Evaluate, Assess, Prepare) do oceny wpływu.

E3-1

W Grupie nie funkcjonuje polityka dotycząca zasobów wodnych, z uwagi na dotychczasowy brak odpowiednich zasobów przeznaczonych na tę działalność.

E3-2

W 2024 roku Grupa nie podejmowała dodatkowych działań na rzecz ograniczenia wpływu na zasoby wodne. Główna siedziba firmy, zlokalizowana w Podium Park w Krakowie, jest wyposażona w rozwiązania oszczędzające wodę, takie jak perlatory w kranach. Budynek posiada certyfikat BREEAM, w którym w kategorii „Woda” uzyskał maksymalną ocenę – 100 na 100 punktów. Grupa nie planuje podejmowania dodatkowych działań w tym zakresie, ponieważ pobór wody odbywa się wyłącznie w przestrzeni biurowej i w głównej mierze zależy od zapotrzebowania pracowników przebywających na terenie danego biura. Z tego względu możliwości realnego wpływu organizacji na dalsze ograniczenie zużycia wody są ograniczone.

E3-3

Grupa nie wyznaczyła formalnych celów dotyczących zasobów wodnych z uwagi na brak realnego wpływu organizacji na dalsze ograniczenie poboru wody jednak jest on na bieżąco monitorowane przez dział administracji.

2.3.2 Zużycie wody**E3-4**

		Jednostka	2024
Zużycie wody	Całkowite zużycie wody	m3	0
	Całkowite zużycie wody na obszarach narażonych na ryzyko związane z wodą, w tym na obszarach o znacznym deficycie wody	m3	0
	Całkowita ilość wody poddanej recyklingowi i ponownemu użyciu	m3	0
	Całkowita ilość magazynowej wody	m3	0
Pobór i zrzut wody	Całkowity pobór wody	m3	2 340.79
	Całkowity zrzut wody	m3	2 405.84

Pobór i zrzuty wody zostały obliczone na podstawie rzeczywistych danych pozyskanych od zarządców biur, w których prowadzona jest działalność stacjonarna pracowników spółek wchodzących w skład Grupy. W przypadku braku rzeczywistych danych, zużycie i zrzut wody oszacowano na podstawie metrażu biur.

2.4 Wykorzystanie zasobów i gospodarka o obiegu zamkniętym**2.4.1 Polityki, działania i cele związane z wykorzystaniem zasobów i gospodarką o obiegu zamkniętym****ESRS2 IRO-1-E5**

W ramach badania istotności Grupa dokonała oceny zasobów bezpośrednio wykorzystywanych w organizacji, ze szczególnym uwzględnieniem sprzętu elektronicznego, który stanowi kluczowy element działalności operacyjnej i największy zasób (poza zasobem ludzkim) Grupy. Informacje dotyczące wpływu tego obszaru pochodzą z faktur dokumentujących zakup gotowych produktów.

Największy strumień odpadów generowanych przez Spółkę stanowią odpady komunalne, pozostałe odpady to zużyty sprzęt elektroniczny. W przypadku odpadów źródłem wiedzy są raporty składane do systemu BDO, dane pozyskane od zarządców budynków oraz szacunki.

Wszystkie zakupione zasoby, takie jak sprzęt elektroniczny, trafiają do biur Grupy i są dostępne do użytku zarówno przez pracowników, jak i osoby świadczące pracę na rzecz Grupy w systemie pracy zdalnej. Odpady generowane przez Grupę powstają głównie w biurach organizacji.

Kluczowe zasoby zakupywane przez Grupę to sprzęt komputerowy, serwery oraz wyposażenie biura, samochody.

Istotne wpływy wynikające z utrzymania dotychczasowego scenariusza postępowania to:

- Grupa dokonuje zakupu sprzętu elektronicznego niezbędnego do prowadzenia działalności biznesowej, w tym tworzenia oprogramowania dla klientów;
- W ramach działalności biznesowej Grupy generowane są odpady komunalne oraz elektroniczne.

Nie zidentyfikowano ryzyk wynikających z utrzymania dotychczasowego scenariusza postępowania.

Istotne szanse związane z gospodarowaniem zasobami i gospodarką o obiegu zamkniętym (GOZ) to:

- Odprzedając sprzęt oraz wyposażenia biura Grupa generuje dodatkowe przychody oraz obniża koszty związane z utylizacją elektroodpadów;
- Wdrożone w Grupie praktyki paperless (prowadzenie dokumentów w formie elektronicznej) przekładają się na redukcję zużywanego papieru, zmniejszenie potrzebnej powierzchni lokalowej (niezbędnej do tworzenia archiwum), a także ograniczenie zużycia prądu niezbędnego do zasilania drukarek.

Istotnym wpływem związanym z GOZ jest to, że Grupa naprawia i odsprzedaży sprzęt oraz wyposażenie biurowe pracownikom, co ogranicza ilość powstających odpadów.

Koncentracja wykorzystania zasobów ma miejsce w operacjach własnych i upstreamie łańcucha wartości.

E5-1

W Grupie nie funkcjonuje polityka dotycząca wykorzystania zasobów i GOZ, z uwagi na dotychczasowy brak odpowiednich zasobów przeznaczonych na tę działalność.

E5-2

Grupa realizuje szereg stałych praktyk związanych z gospodarowaniem zasobami i gospodarką o obiegu zamkniętym (GOZ), mających na celu zwiększenie efektywności monitoringu zużycia surowców oraz minimalizację ilości generowanych odpadów. Grupa planuje kontynuację obecnie realizowanych działań. Grupa nie planuje nowych, ale w kontekście swoich przestrzeni biurowych współpracuje na bieżąco z właścicielami budynków, którzy są odpowiedzialni za takie działania. [E5-2_04] Do kluczowych działań w tym zakresie należą:

[E5-2_06] Bieżące ważenie odpadów z podziałem na frakcje oraz monitoring i analiza zużycia zasobów, takich jak papier, plastik, bioodpady, szkło i odpady zmieszane. Proces ten opiera się na rozwiązaniach wdrożonych w budynku Podium Park, będącym główną siedzibą Spółki w Polsce.

Utylizacja elektroodpadów zgodnie z obowiązującymi regulacjami i dobrymi praktykami, w tym przekazywanie zużytego sprzętu firmom zewnętrznym oraz odpowiednie raportowanie do Bazy Danych o Odpadach (BDO).

Zbiórka oraz ewidencja przekazywanych baterii.

Odsprzedaż sprzętu IT oraz wyposażenia biurowego, w tym mebli, które nie są już wykorzystywane na potrzeby funkcjonowania firmy. Spółka przekazuje nieużywane mienie pracownikom, fundacjom oraz szkołom.

E5-3

Grupa nie wyznaczyła formalnych celów w zakresie gospodarowania zasobami i gospodarki o obiegu zamkniętym (GOZ), ponieważ w praktyce stosuje dobre praktyki zarówno przy zakupie kluczowych dla działalności produktów i sprzętu IT, jak i w zakresie odpowiedniego zarządzania powstającymi odpadami. Zużycie surowców oraz ilość generowanych odpadów są systematycznie monitorowane i raportowane do Bazy Danych o Odpadach (BDO) przez dział administracji.

2.4.2 Zużycie zasobów i generowanie odpadów

E5-4

Zasoby wprowadzane do organizacji	Jednostka	2024
Łączna masa produktów wprowadzonych do organizacji	Mg	24.34
Łączna masa materiałów technicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0
[E5-4_04] w tym całkowita masa wtórnie wykorzystanych lub użytych komponentów, ponownie użytych półproduktów i surowców wtórnych użytych do wytwarzania produktów i usług przedsiębiorstwa	Mg	0
Łączna masa materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0
W tym pochodzących ze zrównoważonych źródeł	Mg	0

Łączna masa materiałów technicznych i materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0
[E5-4_02] Łączna masa produktów, materiałów technicznych i materiałów biologicznych	Mg	24.34
[E5-4_03] Wartość procentowa materiałów biologicznych pochodzących ze zrównoważonych źródeł	%	0
[E5-4_05] Wartość procentowa materiałów wtórnie wykorzystanych	%	0

Biorąc pod uwagę usługowy charakter działalności spółek wchodzących w skład Grupy, w 2024 roku zakupiono jedynie gotowe produkty niezbędne do prowadzenia działalności operacyjnej.

[E5-4_06] Do obliczania masy wykorzystano masę (w tym przybliżoną) zakupionych w 2024 roku produktów, pomnożoną przez liczbę zakupionych jednostek. W kalkulacji uwzględniono masę zakupionych w 2024 roku samochodów, sprzętu IT, artykułów biurowych oraz mebli. Grupa nie pozyskała rzeczywistych danych o wprowadzonych produktach z następujących spółek. Wolumeny wprowadzanych zasobów w tych spółkach są zdecydowanie mniejsze w porównaniu do polskich podmiotów, pod względem poziomu zatrudnienia, jak i powierzchni biurowej.

- Kostaryka (Pyxis Group Sociedad Anonima)
- Mołdawia (Software Mind SRL)
- Rumunia (Software Mind CF SRL)

E5-5

Odpady wyprowadzane z organizacji	Jednostka	2024
ODPADY SKIEROWANE DO ODZYSKU		
ODPADY NIEBEZPIECZNE	Mg	0
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0
Recykling	Mg	0
Inne procesy odzysku	Mg	0
ODPADY INNE NIŻ NIEBEZPIECZNE	Mg	0.86
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0
Recykling	Mg	0.86
Inne procesy odzysku	Mg	0
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW SKIEROWANYCH DO ODZYSKU	Mg	0.86
ODPADY SKIEROWANE DO UTYLIZACJI		
ODPADY NIEBEZPIECZNE	Mg	0
Spalanie	Mg	0
Składowanie	Mg	0
Inne procesy unieszkodliwiania	Mg	0
ODPADY INNE NIŻ NIEBEZPIECZNE	Mg	18.53
Spalanie	Mg	0

Składowanie	Mg	0.45
Inne procesy unieszkodliwiania	Mg	18.53
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW SKIEROWANYCH DO UTYLIZACJI	Mg	18.53
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW PROMIENIOTWÓRCZYCH	Mg	0
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH	Mg	0
[E5-5_07] CAŁKOWITA ILOŚĆ WYTWORZONYCH ODPADÓW	Mg	19.39
Całkowita ilość odpadów niepoddanych recyklingowi	Mg	18.53
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	%	95.57

W związku z usługowym charakterem działalności Grupy, wszystkie powstające odpady mają charakter komunalny, z wyjątkiem minimalnych ilości elektroodpadów. Rzeczywiste dane dotyczące powstawania odpadów były dostępne jedynie w krakowskim biurze Podium, w którym od lipca 2024 roku zainstalowano elektroniczny system do monitorowania odpadów. System ten umożliwia ważenie powstających odpadów. Pozostałe biura nie dysponowały takim systemem, w związku z czym wykorzystano dane szacunkowe, w tym oparte na metrażu poszczególnych biur, pomnożone przez wskaźnik powstawania odpadów opracowany na podstawie obliczeń z wspomnianego wyżej systemu.

Podobnie, z uwagi na ogólny charakter danych, obliczono mierniki dotyczące recyklingu odpadów. W związku z brakiem rzeczywistych informacji o odpadach, większość z nich została przypisana do sekcji „Inne procesy unieszkodliwiania” jako utylizacja.

3. SPOŁECZEŃSTWO

3.1 Pracownicy Grupy Ailleron

3.1.1 Zarządzanie kwestiami związanymi z własnymi pracownikami

ESRS2 SBM-3-S1

Do pracowników Grupy zalicza się osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę lub jej odpowiedników w innych krajach, w których Grupa prowadzi działalność. Są to specjaliści IT oraz pracownicy umysłowi odpowiedzialni za rozwój produktów cyfrowych Grupy oraz realizację procesów wsparcia.

[S1.SBM-3_02] Do osób niebędących pracownikami, lecz współpracującymi z Grupą, zalicza się przede wszystkim osoby prowadzące działalność gospodarczą (samozatrudnione), które stanowią najliczniejszą grupę w spółkach należących do Grupy Ailleron. W tej kategorii znajdują się również pojedyncze osoby zatrudnione na podstawie innych umów cywilnoprawnych, takich jak umowa zlecenie czy umowa o dzieło. Współpracownicy, podobnie jak pracownicy etatowi, to specjaliści w obszarze oprogramowania oraz procesów wsparcia, wykonujący prace umysłowe na rzecz firmy.

[S1.SBM-3_01] Badanie istotności przeprowadzone przez Grupę, obejmujące identyfikację i analizę istotnych wpływów wymienionych w sekcji „Lista istotnych wpływów”, uwzględniło wszystkie wskazane grupy osób świadczących pracę na rzecz Grupy, zarówno pracowników, jak i osoby niebędące pracownikami.

[S1.SBM-3_03] W ramach badania istotności w Grupie zidentyfikowano dwa negatywne wpływy: różnice w udziale kobiet na różnych szczeblach zatrudnienia oraz tzw. pay gap, a także brak jasnych ścieżek awansu dla wszystkich grup pracowników. Są to wpływy o charakterze systemowym.

[S1.SBM-3_04; S1.SBM-3_05] Wszystkie istotne pozytywne wpływy wywierane na własnych pracowników zostały opisane w sekcji „Lista istotnych wpływów”. Istotne ryzyka i szanse dotyczące pracowników zostały opisane w sekcji „Lista istotnych ryzyk i szans”, znajdujące się w części poświęconej zagadnieniom ESG z bloku S1 w tabeli SBM-3.

Grupa jeszcze nie wprowadziła planu transformacji na rzecz działalności niskoemisyjnej ani nie monitorowała wpływów na pracowników wynikających z takiego planu. Spółka nie zidentyfikowała operacji lub obszarów geograficznych, które są narażone na ryzyko wystąpienia przypadków pracy przymusowej, obowiązkowej lub dziecięcej.

Jedynym ryzykiem dotyczącym określonej grupy pracowników, a nie całej kadry, jest ryzyko zwiększenia różnic płacowych. Może to prowadzić do wyższej rotacji pracowników oraz ryzyka procesów sądowych, szczególnie w odniesieniu do kobiet.

S1-1

[S1-1_01] W Ailleron SA. obowiązują następujące polityki dotyczące poszanowania praw człowieka i pracowniczych:

- Kodeks etyki
- Procedura dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych
- Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji
- Polityka rekrutacyjna
- Regulamin pracy
- Regulamin wynagradzania

Te polityki mają na celu m.in. ochronę praw człowieka, w tym praw pracowniczych oraz współpracę z pracownikami.

[S1-1_03; S1-1_07] Obowiązujące w Spółce polityki odzwierciedlają normy prawne zawarte w najważniejszych aktach prawa międzynarodowego:

- Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka, na którą składają się: Powszechna Deklaracja Praw Człowieka, Międzynarodowy pakt praw obywatelskich i politycznych oraz Międzynarodowy pakt 4/17 praw gospodarczych, społecznych i kulturalnych,
- Konwencji podstawowych Międzynarodowej Organizacji Pracy, w szczególności: Konwencji nr 29 dotyczącej pracy przymusowej lub

obowiązkowej, Konwencji Nr 138 dotyczącej najniższego wieku dopuszczenia do zatrudnienia, Konwencji Nr 100 dotyczącej jednakowego wynagrodzenia dla pracujących mężczyzn i kobiet za prace jednakowej wartości oraz Konwencji Nr 111 dotyczącej dyskryminacji w zakresie zatrudnienia i wykonywania zawodu.

- 10 Zasadach United Nations Global Compact ONZ,
- Wytycznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych,
- Wytycznych Organizacji Narodów Zjednoczonych dotyczących biznesu i praw człowieka.

[S1-1_04; S1-1_06; S1-1_08] Wszystkie regulaminy i procedury obowiązujące w spółce są zgodne z prawem, a kwestie zakazu handlu ludźmi, pracy przymusowej lub obowiązkowej oraz pracy dzieci wynikają bezpośrednio z przepisów kodeksu pracy i prawa karnego.

[S1-1_09] Grupa także stosuje politykę zapobiegania wypadkom przy pracy lub system zarządzania nimi poprzez Identyfikację i szacowanie ryzyk i procedury związane z zasadami postępowania po zaistnieniu zdarzenia wypadkowego w pracy/ w drodze do lub z pracy i zdarzeń potencjalnie wypadkowych.

[S1-1_10] Wymieniona wcześniej Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji obejmuje przesłanki dyskryminacji wymienione w ESRs S1.

Jako mechanizm umożliwiający stosowanie środków naprawczych w zakresie negatywnych wpływów na prawa człowieka pracowników, została opracowana **Procedura dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych**. Podobny mechanizm wdrożono również w Grupie Software Mind. Stanowi on gwarancję ochrony przed działaniami odwetowymi wobec pracowników zgłaszających przypadki zachowań wskazujących na molestowanie, mobbing i dyskryminację w miejscu pracy, jak również wobec osób powiązanych ze zgłaszającym.

Kodeks Etyki został zakomunikowany na poziomie całej Grupy, a każdy nowy pracownik przechodzi szkolenie wprowadzające go w tematykę Kodeksu, etycznych aspektów prowadzenia działalności i świadczenia pracy oraz mechanizmu zgłaszania.

S1-2

[S1-2_01] Ailleron SA prowadzi dialog z pracownikami w celu uwzględniania ich opinii i interesów w podejmowanych decyzjach. W tym celu realizowane są następujące działania:

[S1-2_03]

- Badania satysfakcji pracowników – Każdy z pracowników ma możliwość udziału w badaniach satysfakcji oraz ankietach oceniających realizowane w organizacji działania. Wyniki badań są podstawą do wprowadzania dalszych usprawnień przyczyniających się do rozwoju organizacji. Badania są realizowane 2 razy w roku (1 raz w przypadku Grupy Software Mind).

- Kwartalne spotkania wszystkich pracowników w ramach All Hands Meeting – Spotkania wzmacniają komunikację i przepływ informacji. Pracownicy wiedzą, jakie działania realizowane są w firmie, znają plany na przyszłość i mają możliwość poruszania kwestii dla nich istotnych. Każdy z pracowników ma możliwość udziału w spotkaniach oraz zadawania pytań, zarówno imiennie, jak i anonimowo. Spotkanie odbywają się raz na kwartał.
- Onboarding – Nowy pracownik poznaje organizację oraz procedury i procesy w niej funkcjonujące w trakcie ściśle określonego procesu wdrożenia do organizacji. Pozwala to na zwiększenie wiedzy i świadomości nowego pracownika. Onboarding jest realizowany dla nowych pracowników w momencie podjęcia pracy.
- Offboarding – Wnioski z exit interview prowadzonych z pracownikami, którzy kończą współpracę z Ailleron, przyczyniają się do wprowadzania dalszych usprawnień w organizacji. Offboarding jest realizowany dla odchodzących pracowników na bieżąco.
- Konsultacje regulaminów – Pracownicy mają możliwość konsultowania zapisów regulaminów z wybranymi przez nich przedstawicielami. Dotyczy to m.in.
 - konsultacji procedur dotyczących zgłoszeń naruszeń prawa (sygnaliści),
 - zawierania porozumień w sprawie zawieszenia lub zmiany warunków pracy,
 - wprowadzenia monitoringu i pracy zdalnej,
 - organizacji czasu pracy (np. systemy przerywane, ruchome, przedłużone okresy rozliczeniowe),
 - spraw związanych z BHP (np. ocena ryzyka, zmiany w organizacji pracy, komisje BHP),
 - ustalania warunków wynagradzania i zasad korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
 - konsultacji zwolnień grupowych,
 - wyboru instytucji do zarządzania Pracowniczymi Planami Kapitałowymi (PPK),
- udziału w zespołach powypadkowych.
- Jasne zdefiniowanie narzędzi komunikacji – Narzędzia (takie jak Yammer, Teams, mail, sharepoint, newsletter, spotkania All Hands Meeting) ułatwiają przepływ informacji, co zwiększa efektywność pracy i minimalizuje ryzyko nieporozumień. Dzięki wypracowanym standardom, pracownicy mają zagwarantowane prawo do informacji, konsultacji i uczestnictwa w decyzjach dotyczących organizacji, co buduje transparentność oraz poczucie współodpowiedzialności za firmę.

[S1-2_02] Współpraca odbywa się zarówno bezpośrednio z własnymi pracownikami, jak i z przedstawicielami pracowników.

Każdy pracownik z biernym prawem wyborczym może zgłosić swoją kandydaturę na przedstawiciela pracowników. Kandydowanie odbywa się poprzez:

- wypełnienie ankiety online w wyznaczonym terminie lub
- złożenie pisemnego oświadczenia według wzoru.

Komisja weryfikuje kandydatury i ogłasza listę kandydatów co najmniej 3 dni przed głosowaniem. Wybory odbywają się online — pracownicy otrzymują link do ankiety z listą kandydatów i wybierają dwóch przedstawicieli. Głos uznaje się za oddany po przesłaniu ankiety Komisji.

[S1-2_04] Za operacyjne zapewnienie skutecznej współpracy z pracownikami oraz wdrażanie wyników konsultacji odpowiada stanowisko Head of People. W podobny sposób dialog prowadzony jest w Grupie Software Mind, należącej do Grupy Ailleron, gdzie również funkcjonują stanowiska People Care Partner, wspierające wszystkich pracowników i współpracowników w otrzymywaniu feedbacku na temat opinii dotyczących pracy, procesów oraz problemów.

Spółka ocenia swoją skuteczność współpracy z pracownikami poprzez analizę wyników badania satysfakcji oraz porównywanie ich z wynikami poprzednich edycji, w celu sprawdzenia, czy wdrożone działania wpłynęły na poprawę zadowolenia i zaangażowania pracowników.

Wszyscy pracownicy, niezależnie od wieku, płci, narodowości, niepełnosprawności czy jakiegokolwiek innej cechy, mają równe prawo do uczestnictwa w dialogu wewnątrz organizacji. Spółka dąży do tworzenia środowiska pracy, w którym każda osoba czuje się wysłuchana, ma możliwość wyrażenia swojej opinii oraz wpływu na podejmowane decyzje. Spółka dąży do tego, aby każdy głos był traktowany z należytą uwagą i szacunkiem, wspierając inkluzywną i otwartą kulturę organizacyjną.

S1-3

[S1-3_01] Spółka wdrożyła procedury etycznego postępowania, które mają na celu zapobieganie przemocy i nękanii. Określone standardy zachowań oraz zasady reagowania na niepożądane sytuacje są jasno zdefiniowane. Procedura zgłaszania naruszeń oferuje bezpieczne i poufne kanały zgłaszania.

Kodeks Etyki definiuje oczekiwane standardy zachowań dla wszystkich zaangażowanych w współpracę z Ailleron, niezależnie od formy współpracy. [S1-3_02] Zgłoszenia naruszeń mogą być dokonywane w następujący sposób:

- Bezpośrednie spotkanie z Członkiem Zarządu
- Poczta elektroniczna na adresy:
 - whistleblowing.board@ailleron.com - dostęp tylko dla Członków Zarządu
 - whistleblowing.supervisoryboard@ailleron.com - dostęp tylko dla Członków Rady Nadzorczej
- Wysyłka na adres siedziby Ailleron z dopiskiem „nie otwierać – do rąk własnych Członka Rady Nadzorczej”

W Grupie Software Mind, należącej do Grupy Ailleron, zgodnie z **Regulaminem zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następnych**, pracownicy mają do dyspozycji następujące kanały zgłaszania naruszeń: bezpośredni kontakt z Head of People lub People Care Partners, e-mail compliance@sm.com, a także zewnętrzną platformę Whistlelink. Osobą odpowiedzialną za nadzór i monitorowanie systemu

zgłaszania jest Compliance Officer – tę rolę pełni Global Head of People. Opisany mechanizm obejmuje także podejmowanie działań następnych.

[S1-3_06] Wymieniona wyżej procedura oraz szkolenie są dostępne na firmowym SharePoint. Dokument został zakomunikowany pracownikom w sposób mailowy, spotkania All Hands Meeting oraz szkolenia dotyczące standardów etycznych i procedury zgłoszeń. Każdy nowy pracownik na etapie wdrożenia jest informowany o sposobie zgłaszania naruszeń i ma dostęp do materiałów szkoleniowych. W ramach badania satysfakcji, prowadzonego dwa razy w roku, weryfikowane jest, czy pracownicy wiedzą, jak dokonywać zgłoszeń.

Organizacja zapewnia transparentność procesu oraz określa ramy czasowe potrzebne na zapoznanie się ze zgłoszeniem i udzielenie informacji.

[S1-3_07] Spółka prowadzi rejestr zgłoszeń wewnętrznych (opisane w G1-1), który zawiera:

- Numer zgłoszenia
- Przedmiot naruszenia prawa
- Dane osobowe zgłaszającego
- Dane osobowe osoby, której dotyczy zgłoszenie
- Adres kontaktowy zgłaszającego, jeśli został podany
- Datę dokonania zgłoszenia wewnętrznego
- Informacje o podjętych działaniach następnych
- Datę zakończenia sprawy

[S1-3_09] Osoba zgłaszająca jest chroniona przed działaniami odwetowymi i groźbami. Mechanizm ochrony sygnalistów został szczegółowo opisany w ramach ujawnienia G1-1.

3.1.2 Działania i cele związane z własnymi pracownikami

S1-4

[S1-4_01] W 2024 roku Ailleron SA zrealizowała następujące działania w obszarze S1:

- Wdrożenie "Procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następnych" zgodnie z Ustawą z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. 2024 r. poz. 928) oraz dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii Europejskiej.
- Aktualizacja Kodeksu Etyki Biznesu.
- Wdrożenie Polityki przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji.
- Wdrożenie Polityki rekrutacyjnej.
- Przeprowadzenie szkolenia dotyczącego standardów etycznych oraz procedury zgłaszania działań nieetycznych.
- Prowadzenie badań satysfakcji wśród pracowników oraz podejmowanie odpowiednich działań mających na celu poprawę wskazanych obszarów.

Wszystkie powyższe działania zostały skierowane do pracowników i współpracowników Spółki.

Grupa Software Mind, będąca częścią Grupy Ailleron, zrealizowała następujące działania:

- Wdrożenie "Regulaminu zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następnych" zgodnie z Ustawą z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. 2024 r. poz. 928) oraz dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii Europejskiej.
- Przeprowadzenie globalnego badania satysfakcji wśród pracowników oraz podjęcie odpowiednich działań wewnątrz każdej jednostki organizacyjnej mających na celu poprawę wskazanych obszarów.
- Kontynuowanie modułu onboardingowego z Kodeksu Etyki oraz warsztatów związanych z szerzeniem wiedzy i propagowaniem kultury D&I oraz compliance.
- Realizacja warsztatów dla liderów dotyczących inkluzywnego przywództwa, które skierowane są do kadry zarządzającej i odbywają się raz w roku.

[S1-4_02] W celu zapobiegania istotnym negatywnym wpływom Spółka prowadzi dialog z pracownikami, przeprowadza badania satysfakcji oraz analizuje potrzeby i oczekiwania zespołu, na podstawie których wdraża działania zwiększające konkurencyjność. Spółka monitoruje kwalifikacje oraz staż pracy kluczowych specjalistów, dostosowując poziom wynagrodzeń, co ogranicza ryzyko rotacji i wspiera stabilność zespołu.

Polityki i procedury antydyskryminacyjne mają na celu zapobieganie niepożądanym sytuacjom, minimalizowanie ryzyka przemocy i nękania oraz ochronę dobrostanu pracowników. Spółka na bieżąco analizuje sytuację wewnętrzną i wdraża działania naprawcze zwiększające integrację zespołu oraz przejrzystość komunikacji.

Opinie pracowników są zbierane poprzez różne formy dialogu (zgodnie z ujawnieniem S1-2), co pozwala ocenić skuteczność podejmowanych działań i wdrażać dodatkowe inicjatywy zwiększające ich efektywność.

[S1-4_03] Spółka oferuje elastyczne formy pracy (stacjonarna, hybrydowa, zdalna), które sprzyjają zaangażowaniu pracowników, umożliwiają zachowanie równowagi między życiem zawodowym a prywatnym oraz pomagają ograniczyć wskaźnik rotacji. Ponadto pozwalają na zatrudnianie specjalistów z różnych części świata, co poszerza dostęp do wysoko wykwalifikowanych kandydatów.

Spółka oferuje szereg działań wspierających dobrostan i efektywność pracowników, w tym:

- program wellbeingowy (aktywności sportowe, webinary, sesje relaksacyjne, konsultacje z psychologiem),
- prywatną opiekę medyczną,
- ubezpieczenie na życie,
- karty sportowe.

Ailleron inwestuje w rozwój kompetencji pracowników, oferując m.in. udział w:

- szkoleniach technicznych (np. .net, analiza biznesowa, AI, WCAG, szkolenia testerskie),
- szkoleniach miękkich (np. Akademia Ailleron),
- konferencjach branżowych (No Code Day, Confidence, Droidcon Berlin, NG Poland),
- programach partnerskich (np. Associate Developer Certification, DevOps Certificate, Cloud Developer, Machine Learning Engineer),
- grupowych i indywidualnych zajęciach językowych.

Wysoka jakość pracy zespołu przekłada się na większe zadowolenie klientów i budowanie pozytywnej reputacji.

Spółka wdrożyła regulamin pracy, który – w oparciu o prawo pracy – zabezpiecza interesy pracowników. Spółka analizuje różne obszary kultury organizacyjnej, wdrażając systemowe rozwiązania na poziomie strategicznym oraz podejmując indywidualne decyzje w odniesieniu do poszczególnych kwestii. W przypadku identyfikacji ryzyk wdrażane są działania mające na celu ich minimalizację lub eliminację. Zespół People we współpracy z kadrą kierowniczą i Zarządem na bazie danych uzyskanych z Entry Interview, Exit Interview, badania NPS oraz ankiet ewaluacyjnych, analizuje wyniki oraz planuje działania wspierające kulturę organizacyjną. W 2024 r. w Ailleron wdrożono:

- aktualizację Kodeksu Etyki Biznesu,
- procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych,
- politykę przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji,
- aktualizację formuły badania NPS z koncentracją na obszarach związanych z kulturą organizacyjną.

Ailleron dba o to, aby zarządzanie danymi nie miało negatywnego wpływu na pracowników.

Za wdrażanie i zarządzanie powyższymi praktykami odpowiada dział People we współpracy z kancelarią prawną.

S1-5

W 2024 roku Spółka Ailleron miała do realizacji następujące cele dotyczące pracowników i współpracowników:

1. **Zwiększenie liczby respondentów w badaniu NPS** – frekwencja wzrosła z 65% w 2023 roku do 74% w 2024 roku. (Frekwencja była liczona jako iloraz liczby respondentów do ogólnej liczby pracowników i współpracowników).
2. **Utrzymanie dodatniego wyniku NPS wśród pracowników oraz dążenie do jego poprawy względem 2023 roku** – wynik NPS wzrósł z 0,5% w 2023 roku do 18,7% w 2024 roku. (Net Promoter Score określa skłonność do polecenia pracy

w Spółce i jest wyrażony jako różnica między odsetkiem promotorów a krytyków).

3. **Przygotowanie i publikacja 12 materiałów (prasówek Look & Care) na temat ochrony środowiska na rzecz pracowników** (np. Eko zasady w naszych biurach, 23 stycznia Dniem Bez Opakowań Foliowych) - cel został zrealizowany.
4. **Nawiązanie współpracy z organizacją ekologiczną Posadźmy.pl sp. z o.o. i zaangażowanie pracowników w jej działania** (grywalizacja ogólnofirmowa, w ramach której pracownicy mogli wymienić zdobyte punkty na zakup drzewek do posadzenia) – cel został zrealizowany.
5. **Wdrożenie autorskiej aplikacji ALLgood, wspierającej zaangażowanie pracowników** – celem wdrożonej aplikacji ALLgood jest umożliwienie Pracownikom realizacji różnego rodzaju zadań i aktywności (np. z zakresu komunikacji, wellbeingu, rozwoju, employer brandingu) w zamian za punkty, które można wymieniać na nagrody (gadżety firmowe, drzewka, vouchery) - cel został zrealizowany.

W 2024 roku Spółka dokonała gruntownej modyfikacji metodologii badania NPS. Ogólne pytania otwarte zostały zastąpione szczegółowymi pytaniami zamkniętymi z możliwością dodania komentarzy opisowych. Zmiana ta pozytywnie wpłynęła na:

- dokładność wyników ankiety,
- łatwość i szybkość jej wypełniania,
- wzrost frekwencji w badaniu.

Wszystkie cele obejmowały zarówno pracowników, jak i współpracowników Spółki. Ich realizacja była monitorowana przez dział People, który konsultował założenia z zarządem i kadrą kierowniczą. Każdy pracownik i współpracownik miał możliwość uczestnictwa w działaniach związanych z realizacją tych celów. Wyniki były kwartalnie analizowane podczas Quarterly Business Review w gronie kadry menedżerskiej.

Na podstawie wyników z 2024 roku działania te będą kontynuowane w 2025 roku.

Grupa Software Mind, będąca częścią Grupy Ailleron, wyznaczyła podobne cele, wśród których można wyróżnić:

1. **Zwiększenie liczby osób udzielających feedbacku** w badaniu opinii pracowników w porównaniu do poprzedniej edycji – cel wyznaczony w 2024 roku, kiedy ten wskaźnik wynosił 78%. Frekwencja liczona jako iloraz liczby respondentów do ogólnej liczby pracowników i współpracowników.
2. **Utrzymanie wyników badania opinii pracowników** na poziomie z 2024 roku (72% zadowolonych pracowników i współpracowników). Wynik % otrzymany ze skali badania.
3. **Wprowadzenie cyklicznych spotkań z Zarządem w całej Grupie** w celu zapewnienia transparentnego dialogu – zostały wprowadzone w 2024 roku, w

kolejnych latach planowane jest utrzymanie – 1 raz na kwartał. Pomiar przeprowadzany poprzez ankiety po spotkaniu.

4. **Realizacja wewnętrznej kampanii informacyjnej** na temat aspektów ESG oraz zaangażowanie pracowników we wspieranie lokalnych społeczności poprzez inicjatywy takie jak krwiodawstwo, sadzenie drzew, zbieranie śmieci, zbiórki produktów dla potrzebujących czy pomoc seniorom w przeciwdziałaniu cyfrowemu wykluczeniu – zostały wprowadzone w 2024 roku, w kolejnych latach planowane jest utrzymanie – 1 raz na kwartał.
5. **Wprowadzenie Culture Book** jako odzwierciedlenia kultury organizacyjnej opartej na otwartości, zaufaniu, szacunku i odpowiedzialności. Culture Book to dokument, który pozwala (nowym) pracownikom lepiej poznać Spółkę, jej kulturę oraz ludzi, którzy ją tworzą. Oferuje wgląd w życie w Spółce, wyjaśnia wartości Spółki i dzieli się informacjami o niektórych z inicjatyw Spółki. Dokument wprowadzony w 2024 roku, planowana jest aktualizacja o nowe informacje firmowe.
6. **Promowanie zdrowego i aktywnego stylu życia oraz organizacja inicjatyw wellbeingowych**, m.in. spotkań z ekspertami, ćwiczeń z fizjoterapeutą i webinarów – cel zrealizowany w 2024 roku, zaplanowany jest kolejny program na 2025 rok.
7. **Wprowadzenie certyfikatu Friendly Workplace wydanego przez instytucję MarkaPracodawcy.pl**, potwierdzającego tworzenie przyjaznego środowiska pracy – cel zrealizowany, planowana recertyfikacja w 2025 roku.
8. **Uzyskanie certyfikatu EcoVadis**, potwierdzającego działania Spółki w obszarach praw człowieka, governance oraz współpracy z klientami – zrealizowana certyfikacja, planowane na 2025 rok uzyskanie certyfikacji **ISO 14001 i 27001**.

Cele wypracowane przez dział People były konsultowane z zarządem i kadrą kierowniczą. Wszyscy pracownicy i współpracownicy mieli możliwość udziału w realizacji celów. Wyniki są kwartalnie monitorowane przez Zarząd.

3.1.3 Struktura zatrudnienia w Grupie Ailleron

S1-6

Pracownicy w podziale na płeć

Płeć	Liczba pracowników
Kobiety	261
Mężczyźni	425
Pozostali	0
Nie ujawniono płci	0
Łącznie pracownicy	686

Pracownicy w podziale na państwa zatrudnienia

Kraj	Liczba pracowników
Polska	382
Mołdawia	201
Rumunia	43
USA	42
Argentyna	11
Honduras	4
Kostaryka	2
Ekwador	1
Łącznie pracownicy	686

Pracownicy w podziale na wymiar czasu pracy

Płeć:	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci	Łącznie
Liczba pracowników	261	425	0	0	686
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	238	393	0	0	631
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	23	32	0	0	55
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0	0	0
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	228	409	0	0	637
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	17	32	0	0	49

Rotacja

Liczba pracowników, którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	147
Wskaźnik rotacji * w 2024 (%)	19.8

*Wskaźnik rotacji pracowników obliczany jest jako stosunek liczby osób, które odeszły z firmy w danym okresie, do średniej liczby osób zatrudnionych w tym samym okresie, pomnożony przez 100.

Liczba pracowników została podana w wartościach bez przeliczenia na ekwiwalent pełnego czasu pracy, według stanu na 31 grudnia 2024 roku (koniec okresu sprawozdawczego).

S1-7

Współpracownicy

Dane o osobach niebędących pracownikami współpracujących z jednostką	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci	Łącznie
Liczba osób pracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	10	55	0	0	65
Liczba osób pracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	111	1003	0	0	1114
Liczba osób na kontraktach zewnętrznych	1	3	0	0	4
Razem	122	1 061	0	0	1 183

S1-8

W Grupie nie funkcjonują związki zawodowe ani inne formy układów i porozumień zbiorowych z pracownikami, natomiast dialog społeczny jest prowadzony poprzez przedstawicieli pracowników.

Dialog społeczny

Stopa pokrycia	Przedstawiciele pracowników w Europejskim Obszarze Gospodarczym (EOG)	Przedstawiciele pracowników poza Europejskim Obszarze Gospodarczym (EOG)
0-19%	Rumunia - 0%	Mołdawia, USA, Argentyna, Honduras, Kostaryka, Ekwador – 0%
80-100%	Polska – 100%	

S1-9**Różnorodność pracowników względem płci i wieku**

Łącznie pracownicy zatrudnieni na umowach o pracę	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci
Łączna liczba pracowników, w tym:	261	425	0	0
Grupa wiekowa: powyżej 50 lat	6	15	0	0
Grupa wiekowa: 30-50 lat	186	300	0	0
Grupa wiekowa: poniżej 30 lat	69	110	0	0

Rozkład płci w ujęciu liczbowym w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla wśród pracowników	N	%
Kobiety	18	46.2
Mężczyźni	21	53.8
Pozostali	0	0
Nie ujawniono płci	0	0
Łącznie	39	100

W obliczeniach uwzględnieni są dyrektorzy poszczególnych jednostek serwisowych oraz szefowie działów wewnętrznych.

3.1.4 Warunki pracy w Grupie Ailleron**S1-10**

Spółki wchodzące w skład Grupy Ailleron działają zgodnie z lokalnym prawem pracy i zapewniają wszystkim pracownikom minimalne wynagrodzenie. Dla celów ujawnienia S1-10 przyjęto jednak inne, niż płaca minimalna, poziomy płacy

adekwatnej, które zostały określone na podstawie płacy minimalnej oraz średniej płacy w poszczególnych państwach (obliczana jako suma wartości pracy minimalnej i pracy średniej, podzielona przez dwa). Kwoty te zostały przyjęte z otwartych raportów.

Kraje	Procent pracowników otrzymujących wynagrodzenia poniżej ustalonego poziomu adekwatnego wynagrodzenia
Polska	5%
Mołdawia	1,99%
Rumunia	4,65%

S1-11

Wszyscy pracownicy Grupy są objęci ochroną socjalną w przypadku choroby, wypadku przy pracy, niepełnosprawności, urlopu rodzicielskiego oraz przejścia na emeryturę. Pracownicy mają zapewniony zasiłek dla bezrobotnych, który przysługuje po utracie pracy, a nie w trakcie zatrudnienia (wyjątek stanowią pracownicy zatrudnieni w Hondurasie i Kostaryce, którzy nie są objęci zasiłkiem dla bezrobotnych).

S1-12

	N	%
Kobiety	2	
Mężczyźni	2	
Pozostali	0	
Nie ujawniono płci	0	
Łącznie	4	0.6

S1-13

Dostęp do szkoleń

Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	Kobiety	Mężczyźni
Wyższa kadra zarządzająca	12.5	4.3
Menadżerowie i kierownicy	9.8	12.5
Pozostali pracownicy	8.5	5.6
Wszyscy pracownicy	11.7	6.6

Powyższe wartości zostały obliczone dla całej Grupy Ailleron, obejmując osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę oraz jej odpowiedników w krajach, w których działają spółki należące do Grupy. W celu ujednolicenia wskaźnika na poziomie Grupy, w całej strukturze zatrudnienia wprowadzono podział na trzy szczeble, a następnie skonsolidowano średnie wartości z poszczególnych spółek w jeden grupowy wskaźnik.

W 2024 roku Grupa nie dysponowała jeszcze odpowiednimi danymi dotyczącymi regularnych przeglądów wyników i rozwoju kariery z uwzględnieniem podziału na płeć. Rozpoczęto jednak prace nad opracowaniem mechanizmów ich zbierania, aby możliwe było zaraportowanie danych rzeczywistych w kolejnym okresie sprawozdawczym.

S1-14

Bezpieczeństwo i higiena w miejscu pracy

WYPADKI WŚRÓD PRACOWNIKÓW	
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	2
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	2
WYPADKI WŚRÓD OSÓB NIEBĘDĄCYCH PRACOWNIKAMI	
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	0
WYPADKI WŚRÓD PRACOWNIKÓW PODWYKONAWCÓW PRACUJĄCYCH NA TERENIE ZAKŁADU	
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	0

PRACOWNICY	
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	0
Wskaźnik wypadków przy pracy	1,4*

OSOBY NIEBĘDĄCE PRACOWNIKAMI	
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	0
Wskaźnik wypadków przy pracy	0

*Wskaźnik wypadków przy pracy wynosi liczbę wypadków podzieloną przez liczbę godzin przepracowanych przez pracowników pomnożoną przez 1 000 000.

	%
Odsetek pracowników objętych systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy jednostki opartym na wymogach prawnych lub uznanych normach bądź wytycznych	91%*

* Po analizie stwierdzono, że w spółkach prowadzących działalność w Stanach Zjednoczonych oraz krajach Ameryki Łacińskiej (Argentyna, Honduras, Kostaryka, Ekwador) nie funkcjonuje pełny system zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy. Niemniej jednak działają tam systemy rejestracji incydentów, a także wyznaczono osoby odpowiedzialne za nadzór nad zgłoszeniami. Ponadto w biurach umieszczono apteczki pierwszej pomocy.

3.1.5 Równość i równowaga w miejscu pracy

S1-15

Dostęp do urlopów rodzicielskich

Płeć	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci
% pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego	100	100	0	0
% pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu rodzicielskiego	11%	1%	0	0

Wszyscy pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę są uprawnieni do korzystania z urlopów rodzicielskich.

S1-16

Luka płacowa w Grupie Ailleron

	Kobiety	Mężczyźni	Różnica %
Średnia godzinowa płaca brutto dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	70.99	93.38	23.98
Średnia godzinowa płaca brutto w PLN			
Wyższa kadra zarządzająca	106.42	202.58	47.47
Menadżerowie i kierownicy	79.81	108.01	26.11
Pozostali pracownicy	67.96	88.46	23.17
Średnia godzinowa płaca brutto + zmienne dodatki w PLN			
Wyższa kadra zarządzająca	127.65	308.59	58.63
Menadżerowie i kierownicy	83.87	114.59	26.81
Pozostali pracownicy	70.08	90.90	22.91

W Grupie nie występują stałe dodatki, dlatego to ujawnienie zostało pominięte.

Średnia luka płacowa (**Gender Pay Gap Ratio**), obliczona jako wartość bezwzględna różnicy między stosunkiem średniej godzinowej płacy brutto jednej płci do drugiej a wartością 100%, wynosi w Spółce **23,98% na korzyść mężczyzn**.

Powyższe wartości zostały obliczone dla całej Grupy Ailleron, obejmując osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę oraz jej odpowiedników w krajach, w których działają spółki należące do Grupy. W celu ujednolicenia wskaźnika na

poziomie Grupy, w całej strukturze zatrudnienia wprowadzono podział na trzy szczeble, a następnie skonsolidowano średnie wartości z poszczególnych spółek w jeden grupowy wskaźnik.

Wskaźnik **CEO Pay Ratio**, czyli stosunek wynagrodzenia najwyższej zarabiającej osoby w organizacji do mediany wynagrodzeń pozostałych pracowników, został obliczony dla Grupy i wyniósł **16,1**.

S1-17

Incydenty dyskryminacji

W 2024 roku rozpatrywano jeden przypadek dyskryminacji (nie dotyczył molestowania) w spółce Number8 w Stanach Zjednoczonych. Incydent nie został zgłoszony za pośrednictwem kanałów opisanych w ujawnieniu S1-3, lecz bezpośrednio do amerykańskiej Equal Employment Opportunity Commission (EEOC), której rolą jest pośredniczenie w sporze w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości np. poprzez mediację.

Grupa nie została ukarana grzywnami, karami ani nie wypłaciła odszkodowań w związku ze zgłoszonym incydem. W okresie sprawozdawczym nie odnotowano żadnych poważnych naruszeń praw człowieka dotyczących własnych pracowników.

4. POSTĘPOWANIE W BIZNESIE

4.1 Kultura korporacyjna

ESRS2 GOV-1-G1

Wszystkie wewnętrzne polityki dotyczące postępowania w biznesie, w tym zasady etyczne, przeciwdziałanie korupcji, zgłaszanie nieprawidłowości oraz zarządzanie konfliktami interesów, są zatwierdzane i uchwalane przez Zarząd Spółki.

Informacje na temat wiedzy fachowej organów administrujących, zarządzających i nadzorczych w odniesieniu do prowadzenia działalności gospodarczej zostały ujawnione w rozdziale 2 „Władze Spółki dominującej” w sekcji „Zarząd Ailleron SA” Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki.

G1-1

Grupa kształtuje swoją kulturę korporacyjną w oparciu o poszczególne **Kodeksy Etyki** funkcjonujących w spółkach wchodzących w skład Grupy, które stanowią fundament jej działań oraz zbiór kluczowych wartości i zasad obowiązujących w codziennej działalności. Dokumenty te określają standardy etyczne, wspierają podejmowanie odpowiedzialnych decyzji oraz promuje szacunek, uczciwość i przejrzystość w relacjach wewnętrznych i zewnętrznych. Kultura organizacyjna jest stale rozwijana poprzez dialog z pracownikami.

W **Kodeksie Etyki** Ailleron SA szczególnie podkreślono następujące wartości i zasady działania oraz współpracy:

- Uczciwość i integralność
- Szacunek dla innych
- Społeczna odpowiedzialność biznesu
- Troska o środowisko
- Prywatność i bezpieczeństwo danych
- Unikanie konfliktu interesów
- Zgłaszanie naruszeń

4.2 Przeciwdziałanie nieprawidłowościom

W Grupie funkcjonuje procedura dokonywania zgłoszeń, która zapewnia bezpieczne i poufne kanały raportowania naruszeń, zwiększając tym samym poczucie bezpieczeństwa wśród pracowników.

Zgłoszenia mogą być dokonane w następujący sposób:

1. poprzez bezpośrednie spotkanie z Członkiem Zarządu,
2. za pomocą poczty elektronicznej:
 - o na dedykowany adres whistleblowing.board@ailleron.com (dostępny wyłącznie dla Członków Zarządu),
 - o na adres whistleblowing.supervisoryboard@ailleron.com (dostępny wyłącznie dla Członków Rady Nadzorczej),
3. poprzez wysłanie zgłoszenia na adres siedziby Ailleron.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa oraz podejmowania działań następnych uwzględnia politykę ochrony osób dokonujących zgłoszeń. Sygnalista jest chroniony przed działaniami odwetowymi, a także przed próbami lub groźbami ich zastosowania.

Sygnalista (czyli osoba zgłaszająca nieprawidłowości) jest chroniona przed działaniami odwetowymi ze strony pracodawcy. Nie można wobec niej podejmować żadnych działań, które miałyby ją ukarać, zastraszyć lub jej zaszkodzić – zarówno w sposób bezpośredni, jak i pośredni.

Przykłady takich zakazanych działań to m.in.:

- odmowa zatrudnienia lub zwolnienie z pracy,
- pogorszenie warunków zatrudnienia (np. obniżenie wynagrodzenia, brak awansu, przeniesienie na gorsze stanowisko),
- mobbing, dyskryminacja, pomijanie przy szkoleniach,
- nieuzasadnione badania lekarskie,
- działania utrudniające dalsze zatrudnienie w branży,

- nałożenie kar, pozbawienie uprawnień czy wyrządzenie szkody materialnej lub niematerialnej

Procedura zgłaszania naruszeń jest dostępna na stronie internetowej Grupy. Zewnętrzni interesariusze mogą zapoznać się z jej treścią i dokonać zgłoszenia w przypadku zaobserwowania naruszenia.

W Grupie Software Mind, należącej do Grupy Ailleron, zgodnie z **Regulaminem zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następnych**, zgłoszenia mogą być dokonywane poprzez e-mail na adres compliance@sm.com, a także za pośrednictwem zewnętrznej platformy Whistlelink. Platforma jest dostępna na stronie internetowej Software Mind i przeznaczona dla pracowników, partnerów, dostawców oraz wszystkich osób mających kontakt z organizacją. Umożliwia ona zgłoszenie naruszenia w sposób natychmiastowy i anonimowy, zarówno w formie pisemnej, jak i głosowej. Działania odwetowe są zabronione, co jest zapisane zarówno w Kodeksie Etyki, jak i w Regulaminie zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następnych. Kodeks Etyki Biznesu jest przedmiotem szkoleń dla kadry menadżerskiej, a każdy nowy pracownik uczestniczy w szkoleniu z tej tematyki w ramach onboardingu. Osobą odpowiedzialną za nadzór i monitorowanie systemu zgłaszania naruszeń jest Compliance Officer, którym jest Global Head of People.

Zapobiegania korupcji

W Grupie nie funkcjonuje sformalizowana polityka zapobiegania korupcji i przekupstwu. W celu zapewnienia kontroli nad wydatkami każda transakcja wymaga wcześniejszej zgody poprzez potwierdzenie zamówienia. Dodatkowo wszystkie wydatki muszą być zgodne z przyjętym budżetem rocznym. Proces płatności za usługę odbywa się w systemie podziału obowiązków – jest przygotowywany przez jedną osobę, a zatwierdzany przez inną.

Grupa nie planuje opracowania odrębnej polityki przeciwdziałania korupcji, uznając, że funkcjonujące Kodeks Etyki oraz kanał zgłaszania nieprawidłowości spełniają tę rolę. Kanał zgłoszeń może być również wykorzystywany do raportowania incydentów korupcyjnych.

W ramach dobrych praktyk Grupa zorganizowała dobrowolny, wewnętrzny webinar dotyczący nieetycznych praktyk w zakresie wyboru dostawców, wspierając świadomość pracowników w obszarze zapobiegania nieuczciwości. Nie funkcjonuje osobny program szkoleń dotyczących przeciwdziałania korupcji – podnoszenie poziomu wiedzy odbywa się poprzez wspomniany webinar, który jest dobrowolny i dostępny dla wszystkich pracowników.

G1-1

Grupa nie zidentyfikowała konkretnych funkcji w organizacji jako szczególnie narażonych na ryzyko korupcji i przekupstwa. Potencjalne zagrożenie może jednak występować przy wyborze dostawców, co zostało omówione podczas webinaru dotyczącego etyki w procesie zakupowym.

G1-4

W 2024 roku Grupa nie odnotowała żadnych wyroków skazujących ani nałożonych grzywien za naruszenie przepisów antykorupcyjnych oraz regulacji dotyczących zwalczania przekupstwa. Łączna liczba potwierdzonych incydentów korupcyjnych lub przypadków przekupstwa wyniosła 0.

4.3 Współpraca z dostawcami**G1-2**

Grupa nie posiada formalnej polityki zapobiegającej opóźnieniom w płatnościach, w szczególności na rzecz MŚP. Terminy płatności są określone w fakturach zakupowych, a ich przestrzeganie zależy od indywidualnych warunków umowy.

Grupa nie dysponuje również sformalizowanym podejściem do wyboru dostawców pod kątem kryteriów zrównoważonego rozwoju. Spółka stara się jednak współpracować z renomowanymi dostawcami, takimi jak Globalworth (biuro w Krakowie), Dell czy Apple (sprzęt IT). W przypadku kluczowych potrzeb współpraca ogranicza się do kilku sprawdzonych dostawców, z którymi Grupa ma długoletnią historię współpracy. Mniejsze zamówienia mają charakter jednorazowy.

Grupa kieruje się zdroworozsądkowym podejściem w wyborze dostawców, koncentrując się na tych, którzy są w stanie dostarczyć najlepsze i najwydajniejsze rozwiązania, w tym te o niskim zużyciu energii.

G1-6

W 2024 roku Grupa nie przekroczyła żadnego terminu płatności. Średni termin płatności przyjęty w Grupie dla współpracowników na zasadzie B2B wynosi do 10 dni, natomiast dla pozostałych podmiotów do 30 dni.

W 2024 roku 100% płatności Grupy zostało zrealizowanych zgodnie z powyższymi warunkami.

Spółka nie posiada nierozstrzygniętych postępowań sądowych związanych z opóźnieniami w płatnościach.

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Grupy i Spółki Ailleron SA zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 25 kwietnia 2025 r.

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Rafał Styczeń - Prezes Zarządu

Grzegorz Młynarczyk - Wiceprezes Zarządu

Piotr Piątosza - Wiceprezes Zarządu

Tomasz Król - Członek Zarządu

