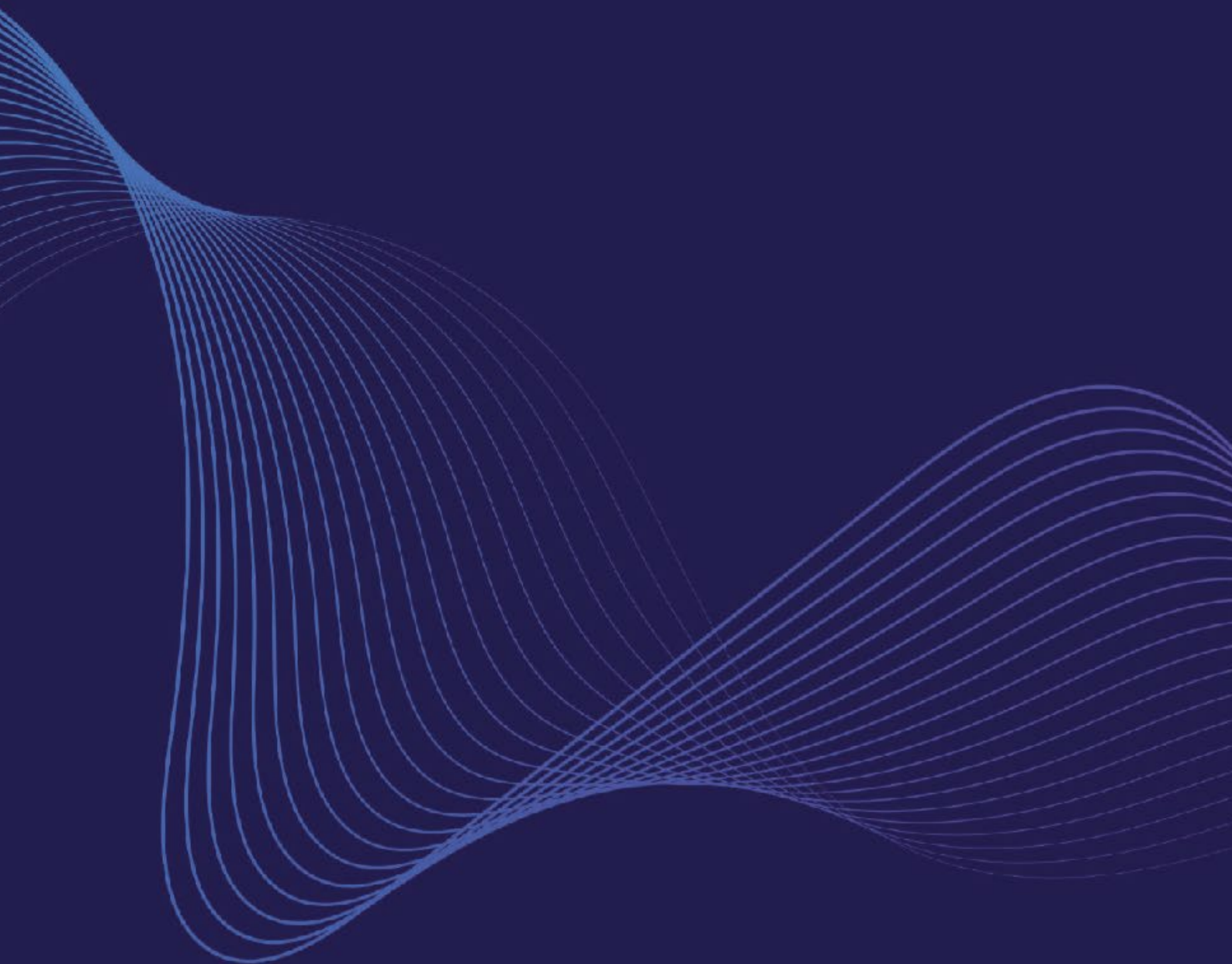

**Sprawozdanie z działalności
Grupy Kapitałowej i Spółki Ailleron SA
w 2025 roku**



SPIS TREŚCI

I.	PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ AILLERON SA	4
1.	STRUKTURA I ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
2.	WŁADZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	16
3.	AKCJONARIAT I KAPITAŁ ZAKŁADOWY	23
4.	INFORMACJA O PODSTAWOWYCH OBSZARACH BIZNESU	30
5.	PRACOWNICY W GRUPIE AILLERON	32
II.	WYNIKI FINANSOWE	35
1.	WYBRANE DANE FINANSOWE	35
2.	PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE	37
3.	WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	38
4.	WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU	41
5.	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	42
6.	KOMENTARZ DO WYNIKÓW FINANSOWYCH	42
7.	OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI	46
III.	ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI GRUPY	48
1.	NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA W 2025 ROKU MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	48
2.	POTENCJALNY WPŁYW KONFLIKTÓW ZBROJNYCH NA SPRAWOZDANIA FINANSOWE GRUPY	59
3.	STRATEGIA I KIERUNKI ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON	60
IV.	CZYNNIKI RYZYKA	64
V.	ŁAD KORPORACYJNY	68
1.	ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO STOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ W 2025 ROKU	68
2.	KOMUNIKACJA Z RYNKIEM KAPITAŁOWYM	74
3.	OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA, SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	74
4.	ZNACZNE PAKIETY AKCJI	76
5.	SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE I PRAWA GŁOSU	77
6.	ZMIANY STATUTU	77
7.	WALNE ZGROMADZENIE	80

8.	ORGANY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	80
9.	DZIAŁALNOŚĆ CHARYTATYWNA I SPONSORINGOWA.....	89
VI.	POZOSTAŁE INFORMACJE	90
1.	OCENA MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PRZEZ ZARZĄD PROGNOZ WYNIKÓW NA 2025 ROK	90
2.	ZMIANY ZASAD ZARZĄDZANIA GRUPĄ KAPITAŁOWĄ.....	90
3.	UMOWY ZAWARTE MIĘDZY GRUPĄ KAPITAŁOWĄ A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W RAZIE ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA.....	90
4.	WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	91
5.	INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE.....	92
6.	INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY.....	92
7.	INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	93
8.	INFORMACJA O WAŻNYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	94
9.	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH I KAPITAŁOWYCH ORAZ TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	96
10.	INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	96
11.	OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH.....	96
12.	OPIS INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH	96
13.	OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI	97
14.	ZACIĄGNIĘTE KREDYTY, POŻYCZKI, UDZIELONE PORĘCZENIA I GWARANCJE	100
15.	INFORMACJE O UDZIELONYCH W 2025 ROKU POŻYCZKACH, A TAKŻE OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH	101
16.	OPIS POZYCJI POZABILANSOWYCH.....	101
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	101
18.	ZEWNĘTRZNE I WEWNĘTRZNE CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU GRUPY AILLERON S.A.....	101
19.	INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH	101
20.	INFORMACJE DOTYCZĄCE POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH	102

21. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZAWARCIA UMOWY Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	103
VII. SPRAWOZDAWCZOŚĆ ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU	105
1. INFORMACJE OGÓLNE	105
1.1 Granice sprawozdawcze.....	105
1.2 Ład korporacyjny i zarządzanie zrównoważonym rozwojem.....	112
1.3 Strategia, model biznesowy, istotni interesariusze i łańcuch wartości Grupy	114
1.4 Badanie podwójnej istotności.....	122
1.5 Zgodność z ESRS	138
2. ŚRODOWISKO NATURALNE.....	143
2.1 Ujawnienia informacji zgodnie z Taksonomią UE	143
2.2 Zmiana klimatu	159
2.3 Wykorzystanie zasobów i gospodarka o obiegu zamkniętym	170
3. SPOŁECZEŃSTWO.....	174
3.1 Pracownicy Grupy Ailleron	174
3.2 Cyberbezpieczeństwo (ujawnienia specyficzne dla Grupy).....	191
4. POSTĘPOWANIE W BIZNESIE.....	193
4.1 Kultura korporacyjna.....	193
4.2 Prewencja nieprawidłowości.....	194
4.3 Relacje z dostawcami i praktyki płatnicze.....	196

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 2025 wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
 - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Ailleron Asia PTE.LTD. (Singapur) - spółka zależna,
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. – spółka wspólnie kontrolowana 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)

- Prosoft LLC (USA)
 - Number 8 S. De R.l. (HND)
 - Number 8 Holdings LLC (USA)
 - Pyxis Group Sociedad Anonima (CRI)
- 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.
- Software Mind Outsourcing Services LTD (Wielka Brytania) – spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.
- Core3 sp. z o.o. (Polska) - spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy:

- 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) ("VM USA") oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("Wielka trójka 912"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach wspólników tych spółek, zawarta pomiędzy spółką pośrednio zależną od Ailleron SA Software Mind Inc ("SM Inc.") jako kupującą, a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912. 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. Zawarta 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.
- w dniu 28 lutego 2025 roku na mocy umowy sprzedaży udziałów, przez spółki zależne od Emitenta, tj. przez Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. nastąpiło zbycie na rzecz dotychczasowego dyrektora spółki Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("VM AR") (obywatela Argentyny) 100% (sto procent) praw udziałowych w kapitale zakładowym VM AR, za cenę sprzedaży odpowiadającą wartości rynkowej sprzedanych udziałów. 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.

- w dniu 29 maja 2025 roku spółka zależna Ailleron Asia PTE. LTD., z siedzibą w Singapurze, została oficjalnie wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Accounting and Corporate Regulatory Authority (ACRA) w Singapurze, co oznacza formalne zakończenie jej działalności. Proces likwidacji został zainicjowany poprzez stosowną uchwałę Zarządu o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2024.
- w dniu 1 lipca 2025 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował przekształcenie spółki zależnej od Ailleron S.A. – Software Mind sp. z o.o. – w spółkę akcyjną pod firmą Software Mind S.A. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Software Mind sp. z o.o. z dnia 13 czerwca 2025 roku. Kapitał zakładowy Software Mind S.A. wynosi 1.471.900,00 zł i dzieli się na 29.438 akcji. Udział kapitałowy Ailleron S.A. w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Software Mind S.A. pozostaje równoważny udziałom posiadanym dotychczas w spółce przekształcanej. Spółka kontynuuje działalność operacyjną w dotychczasowym zakresie, pod nową formą prawną.
- w dniu 2 września 2025 roku spółka zależna Software Mind Outsourcing Services LTD., wchodząca w skład Grupy Kapitałowej, dokonała zmiany nazwy na Software Mind LTD. Zmiana została zarejestrowana zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwego dla jurysdykcji spółki. Zmiana nazwy nie wpłynęła na zakres działalności spółki ani jej relacje kapitałowe w ramach Grupy. W niniejszym sprawozdaniu finansowym spółka została ujęta pod nową nazwą.
- w dniu 21 listopada 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału Spółki poprzez wyodrębnienie części majątku Ailleron S.A. i przeniesienie go do nowo utworzonej spółki pod firmą FlexSpace spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie ("FlexSpace"). Proces został przeprowadzony zgodnie z art. 529 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, tj. jako podział przez wyodrębnienie, w ramach którego na FlexSpace przeniesiono zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej. W wyniku podziału utworzono spółkę FlexSpace sp. z o.o., której kapitał zakładowy wynosi 5.000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Wszystkie udziały zostały objęte przez Ailleron S.A. w zamian za wkład niepieniężny w postaci przenoszonej zorganizowanej części przedsiębiorstwa. FlexSpace stała się tym samym spółką w 100% zależną od Ailleron S.A.

Podział został przeprowadzony poprzez przeniesienie części majątku Spółki, opisanego szczegółowo w Planie Podziału, na nowo utworzoną spółkę - FlexSpace sp. z o.o., w zamian za udziały w kapitale zakładowym FlexSpace sp. z o.o., które zostały wydane Spółce.

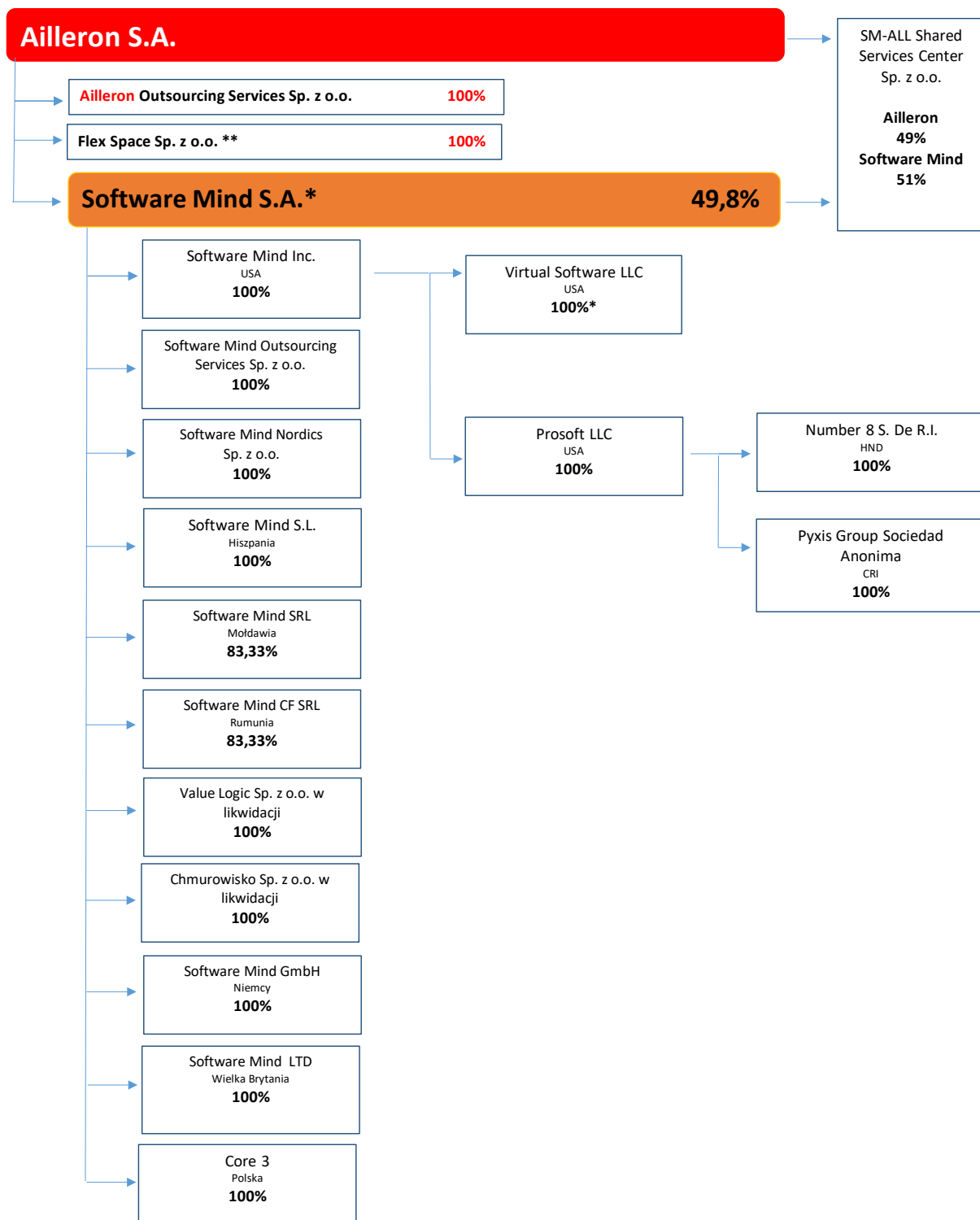
W związku z powyższym, w dniu 8 stycznia 2026 r., nastąpił dzień wyodrębnienia określony w art. 530 § 2 k.s.h. a procedura Podziału została doprowadzona do końca.

W dniu 8 stycznia 2026 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu FlexSpace sp. z o.o. do rejestru przedsiębiorców, czym skutecznie zakończony został proces podziału spółki Ailleron S.A. przeprowadzonego w trybie podziału przez wyodrębnienie, o którym mowa w art. 529 § 1 pkt 5 k.s.h.

Zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmuje w szczególności: prawa i obowiązki z umów najmu i podnajmu, prawa i obowiązki wynikające z umów o pracę dotyczących pracowników obsługujących obszar najmu powierzchni biurowych, środki trwałe i wyposażenie biurowe, wartości niematerialne i prawne, a także zadania związane z zarządzaniem i administrowaniem przestrzenią biurową oraz przepływami finansowymi dotyczącymi wynajmowanych powierzchni. Zakres działalności przeniesionej do nowej spółki odpowiada operacjom związanym z podnajmem i zarządzaniem powierzchniami biurowymi wykorzystywanymi m.in. przez Grupę Kapitałową Ailleron.

- w dniu 1 stycznia 2026 roku zakończono proces likwidacji trzech podmiotów należących do Grupy Kapitałowej. Likwidacja została przeprowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwymi dla jurysdykcji, w których zarejestrowane były poszczególne podmioty. Zostały zlikwidowane następujące spółki z Grupy Kapitałowej:
 - The Big Three 912 Inc. (USA);
 - Virtual M Inc.;
 - Number8 Holdings, LLC.
- w dniu 13 stycznia 2026 roku zainicjowano proces likwidacji spółek zależnych Chmurowisko sp. z o.o. oraz ValueLogic sp. z o.o. poprzez podjęcie stosownych uchwał o ich rozwiązaniu i otwarciu likwidacji. Zakończenie procedury likwidacji oraz wykreślenie spółek z rejestru przedsiębiorców KRS może nastąpić nie wcześniej niż 27 lipca 2026 r.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ AILLERON SA NA DZIEŃ 31.12.2025 ORAZ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



* Ailleron S.A. posiada 49,8% udział w spółce Software Mind S.A.

** Spółka Flex Space Sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS w dniu 8 stycznia 2026 r.

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	Tomasz Król Kamil Portka	- Prezes Zarządu - Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Rafał Styczeń Axel Styczeń Dariusz Orłowski Szymon Wałach Michał Wnorowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - Członek Rady Nadzorczej - 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 Kamil Portka - 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 S.A.

Firma	Software Mind S.A.	
Forma prawna	Spółka Akcyjna	
Siedziba	Kraków	
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków	
KRS	00001180898	
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	- Prezes Zarządu
	Witold Gawłowski	- Członek Zarządu
	Kamil Kulczycki	- Członek Zarządu ds. Finansowych
	Kamil Fornal	- Członek Zarządu
	Magdalena Firek - Gundelach	- Członek Zarządu
	Olivier Ray	- Członek Zarządu
	Ionuț-Cristian Negrescu	- Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Rafał Bator	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Jakub Kuberski	- Członek Rady Nadzorczej
	Łukasz Fidurski	- Członek Rady Nadzorczej
	Rafał Styczeń	- Członek Rady Nadzorczej
	Tomasz Król	- 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	Witold Gawłowski - Prezes Zarządu	
	Dawid Mielnik - Członek Zarządu	
	Kamil Kulczycki – Członek Zarządu	



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	





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 Maciej Matkowski - Członek Zarządu Dariusz Babiarz - Członek Zarządu



VALUELOGIC SP. Z O.O. W LIKWIDACJI

Firma	ValueLogic Sp. z o.o. w likwidacji
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wrocław
Adres	Ul. Jaworska 11-13, 53-612 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 – Likwidator Spółki, Kamil Fornal - Likwidator Spółki



CHMUROWISKO SP. Z O.O. W LIKWIDACJI

Firma	Chmurowisko Sp. z o.o. w likwidacji
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0000701449
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy Kraków-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy – KRS
NIP	9512448458
REGON	368611419
Wysokość kapitału zakładowego	78 500,00 PLN
Strona www	https://chmurowisko.pl/
Email	kontakt@chmurowisko.pl
Zarząd	Dariusz Babiarz – Likwidator Spółki, Damian Mazurek – Likwidator Spółki



 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	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, Piętro 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

 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

**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

**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	Oliver Ray – Chief Executive Officer Kamil Kulczycki – Chief Financial Officer

**SOFTWARE MIND LTD**

Company Name	Software Mind 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 - Prezes (Presidente) Kamil Kulczycki - Sekretarz (Secretario) Mauricio Morales Zumbado – Skarbnik (Tresoro)

**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



CORE3 SP. Z O.O.	
Firma	Core3 Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Warszawa
Adres	Żwirki i Wigury 18A, 02-092 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

FLEX SPACE SP. Z O.O.	
Nazwa firmy	Flex Space Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Kraków
Adres	al. Jana Pawła II 43b, 31-864 Kraków
KRS	0001215873
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP	6751823461
Regon	543708448
Wysokość kapitału zakładowego	5000,00 PLN
Strona www	www.ailleron.com
Email	office@ailleron.com
Zarząd	Tomasz Król - Członek Zarządu Kamil Portka - 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;
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. - 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2024;
 - Flex Space Sp. z o.o. – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od Q1 2026;
 - Software Mind S.A. - 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 likwidacji – 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. w likwidacji – 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. do dnia 31 grudnia 2025 roku, tj. do dnia, w którym nastąpiła likwidacja spółki;
 - The Big Three 912 Inc. (USA) – 100% danych finansowych jednostki zależnej, konsolidacja od 01.03.2022 do dnia 31 grudnia 2025 roku, tj. do dnia, w którym nastąpiła likwidacja spółki;
 - 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 do dnia 31 grudnia 2025 roku, tj. do dnia w którym nastąpiła likwidacja spółki;
 - 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 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 NA DZIEŃ PUBLIKACJI SPRAWOZDANIA



Tomasz Król (Prezes Zarządu) Od września 2019 roku Dyrektor Finansowy Ailleron, od listopada 2019 Członek Zarządu, a od stycznia 2026 roku Prezes 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.



Kamil Portka (Członek Zarządu, Head of Products) Został powołany do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki w grudniu 2025 roku. Head of Products w Ailleron, doświadczony ekspert z ponad 10-letnim doświadczeniem w projektowaniu systemów front office, CRM i self-care w branży leasingowej. Od lat związany z obszarem LeaseTech, odpowiadał za rozwój kluczowych produktów dla sektora leasingowego. Pełnił funkcje od analityka biznesowego po sponsora projektu. Doświadczenie zdobywał w jednej z największych firm leasingowych w Polsce – kolejno w obszarze ryzyka, wsparcia sprzedaży i rozwoju produktów. W Ailleron w roli General Managera odpowiadał za rozwój linii biznesowej rozwiązań IT dla branży leasingowej, tworząc nowoczesne produkty i realizując projekty w metodykach zwinnych. Pan Kamil Portka jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, gdzie ukończył studia na kierunku Finanse i Bankowość.

Zmiany w strukturze Zarządu

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2025 r. do 31 stycznia 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w strukturze Zarządu.

Od 1 stycznia 2025 roku do dnia 19 maja 2025 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

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

W dniu 19 maja 2025 roku, rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie złożyły następujące osoby zarządzające:

- Pan Rafał Styczeń – Prezes Zarządu - dotychczasowy Prezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w związku z zamiarem zaangażowania się w pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki);
- Pan Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w celu skoncentrowania się na realizacji zadań w funkcji Prezesa Zarządu w spółce Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie);
- Pan Piotr Piątosa – Wiceprezes Zarządu - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych).

W związku ze złożeniem ww. rezygnacji, Rada Nadzorcza Spółki w toku posiedzenia odbywającego się w dniu 19 maja 2025 r., postanowiła o zakończeniu dotychczasowej, wspólnej kadencji Zarządu Spółki, a tym samym dokonała wygaszenia z dniem 19 maja 2025 r. mandatu Pana Tomasza Króla jako Członka Zarządu dotychczasowej kadencji Zarządu Spółki.

Równocześnie w dniu 19 maja 2025 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) Statutu Spółki, na wniosek uprawnionego akcjonariusza IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie składany w trybie § 20 ust. 10 Statutu Spółki, na posiedzeniu odbywającym się w dniu 19 maja 2025 r. powołała następujące osoby zarządzające na nową kadencję:

- Pana Sławomira Soszyńskiego - do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- Pana Tomasza Króla - do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Od dnia 19 maja do 9 grudnia 2025 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Sławomir Soszyński – Prezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu

W dniu 9 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) Statutu Spółki, na wniosek uprawnionego akcjonariusza IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie składany w trybie § 20 ust. 10 Statutu Spółki, w toku posiedzenia, powołała Pana Kamila Portkę do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Od dnia 9 grudnia 2025 roku do 8 stycznia 2026 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Sławomir Soszyński – Prezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu
- Kamil Portka – Członek Zarządu

W dniu 8 stycznia 2026 roku dotychczasowy Prezes Zarządu Pan Sławomir Soszyński złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. Złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych.

Równocześnie, w dniu 8 stycznia 2026 roku uprawniony akcjonariusz IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie działając w trybie § 20 ust. 9 i 10 Statutu Spółki, powołał z dniem 8 stycznia 2026 roku dotychczasowego Członka Zarządu Pana Tomasza Króla do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Od dnia 8 stycznia 2026 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Pan Tomasz Król - Prezes Zarządu Spółki;
- Pan Kamil Portka – Członek Zarządu Spółki.

Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji trwającej 3 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 2028.

RADA NADZORCZA AILLERON SA



Rafał Styczeń (Przewodniczący Rady Nadzorczej) Długoletni 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.



Axel Styczeń (Członek Rady Nadzorczej) Inżynier, projektant systemowy CAD. Absolwent między innymi British International School of Cracow w Krakowie, Palo Alto High School w Palo Alto w Kalifornii, a także University of California w Davis w Kalifornii, gdzie w latach 2020 – 2024 ukończył kierunek „Mechanical Engineering”. W latach 2024 – 2025 pracował jako design engineer w grupie EDAG – eksperta w zakresie rozwoju pojazdów i inteligentnych rozwiązań dla przemysłu. Począwszy od września 2025 r. związany z biurem projektowym EC Engineneering, spółce specjalizującej się w branży pojazdów, w szczególności w sektorze kolejowym, a także lotniczym oraz motoryzacyjnym. Zajmuje się również inwestycjami giełdowymi. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Axel Styczeń jest synem Rafała Stycznia.



Michał Wnorowski (Członek Rady Nadzorczej) Ekspert rynku kapitałowego, posiadający 30-letnie doświadczenie w zarządzaniu inwestycjami oraz nadzorze korporacyjnym, skutecznie wspierający rozwój firm i instytucji poprzez strategiczne podejście oraz dogłębną analizę finansową. Członek Stowarzyszenia Niezależnych Członków Rad Nadzorczych. Obecnie niezależny członek rad nadzorczych oraz członek komitetów audytu spółek giełdowych: PKP Cargo, Polski Holding Nieruchomości, PolTreg, Medicalgorithmics oraz EMC Instytut Medyczny. Wcześniej zasiadał m.in. w radach nadzorczych oraz komitetach audytu spółek: Polwax, Tower Investments, Alumetal, Arteria, Voxel, Develia, Robyg, Enter Air, Braster,

Travelplanet.pl, Elektrobudowa, Armatura Kraków, ARM Property. Z rynkiem finansowym związany od 1995 roku. W latach 2012-2016 Dyrektor Inwestycyjny Zarządzający Portfelem Akcji Długoterminowych Grupy PZU, gdzie odpowiadał za największe projekty inwestycyjne w obszarze equity oraz koordynację inwestycji w tę klasę aktywów w całej Grupie PZU. Wcześniej wieloletni dyrektor zespołu analiz i nadzoru właścicielskiego w Grupie PZU odpowiedzialny m.in. za analizę i selekcję spółek do portfeli inwestycyjnych, a następnie nadzór nad spółkami portfelowymi. Posiada doświadczenie w zakresie zarządzania projektami inwestycyjnymi, analizy rynkowej, analizy przedsiębiorstw i wyceny ich wartości, zarządzania portfelem papierów wartościowych oraz nadzoru nad procesami fuzji i przejęć. Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz Akademii Ekonomicznej w Krakowie.



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. „KraChemia” 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. „KraChemia” 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 „Łasoszczy” z siedzibą w Iwano-Frankowsku (Ukraina). Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie.



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.).

Obecna Rada Nadzorcza Spółki została powołana w dniu 17 czerwca 2025 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 2025 r. do 30 września 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w strukturze Rady Nadzorczej.

Od 1 stycznia 2025 r. do dnia 17 czerwca 2025 r. Rada Nadzorcza Ailleron SA działała w następującym składzie:

- 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.

Rada Nadzorcza Spółki działająca od 1 stycznia 2025 r. do dnia 17 czerwca 2025 r. została powołana w dniu 19 czerwca 2024 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

W dniu 17 czerwca 2025 r., w toku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – działając na podstawie art. 385 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 4 statutu Spółki, odwołał z dniem 17 czerwca 2025 r. ze składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Bartłomieja Stoińskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Filipa Szuberta – Członka Rady Nadzorczej.

W związku z odwołaniem ww. Członków Rady Nadzorczej, na podstawie § 16 ust. 4 statutu Spółki z dniem 17 czerwca 2025 r. nastąpiło wygaśnięcie mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, w tym także:

- Jana Stycznia – Członka Rady Nadzorczej,
- Dariusza Orłowskiego – Członka Rady Nadzorczej,
- Szymona Wałacha – Członka Rady Nadzorczej.

Wobec wygaśnięcia mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – działając na podstawie art. 385 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 2 lit. a) oraz c) statutu Spółki, z dniem 17 czerwca 2025 r. powołali w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Rafała Stycznia - do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Michała Wnorowskiego – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Jana Stycznia – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Dariusza Orłowskiego – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Szymona Wałacha – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki wskazał uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – na podstawie § 16 ust. 3 statutu Spółki.

Zgodnie z § 16 ust. 7 statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powołani zostali na okres wspólnej kadencji trwającej 3 lata.

W dniu 13 listopada 2025 r. Pan Jan Styczeń złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 13 listopada 2025 r., nie wskazując przyczyn rezygnacji.

Wobec rezygnacji Pana Jana Stycznia z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, uprawniony akcjonariusz - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając w trybie § 16 ust. 5 w zw. z § 16 ust. 2 lit. a) Statutu Spółki, z dniem 13 listopada 2025 r. powołał w skład Rady Nadzorczej Pana Axela Stycznia do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej, 3-letniej kadencji Rady Nadzorczej.

KOMITET AUDYTU AILLERON SA

Komitety Audytu działa w Ailleron SA od 5 września 2017 roku.

Od 1 stycznia 2025 r. do dnia 2 lipca 2025 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

- Filip Szubert – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
- Bartłomiej Stoiński – Członek Komitetu Audytu
- Szymon Wałach – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny)

Komitety Audytu we wskazanym składzie spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych oraz zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021.

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”) dnia 2 lipca 2025 r., w związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej, które miały miejsce w dniu 17 czerwca 2025 roku, powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki:

- Michał Wnorowski – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
- Rafał Styczeń – Członek Komitetu Audytu
- Szymon Wałach – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny)

Michał Wnorowski posiada umiejętności nadzorowania spółek publicznych oraz wiedzę z zakresu ładu korporacyjnego:

- Posiada wieloletnie doświadczenie w pełnieniu funkcji nadzorczych w spółkach publicznych notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Obecnie pełni funkcję niezależnego członka rad nadzorczych oraz członka komitetów audytu w spółkach: Ailleron S.A., HiProMine S.A., PKP Cargo S.A., Polski Holding Nieruchomości S.A., PolTreg S.A., Medicalgorithmics S.A. oraz EMC Instytut Medyczny S.A. W przeszłości zasiadał w radach nadzorczych oraz komitetach audytu m.in. spółek: Polwax S.A., Tower Investments S.A., Alumetal S.A., Arteria S.A., Voxel S.A., Develia S.A., Robyg S.A., Enter Air S.A., Braster S.A., Travelplanet.pl S.A., Elektrobudowa S.A., Armatura Kraków S.A. oraz ARM Property Sp. z o.o.
- W latach 2012–2016 pełnił funkcję Dyrektora Inwestycyjnego odpowiedzialnego za zarządzanie Portfelem Akcji Długoterminowych Grupy PZU. Odpowiadał za realizację największych projektów inwestycyjnych w obszarze equity oraz koordynację inwestycji w tę klasę aktywów w ramach całej Grupy PZU.
- W latach 2006–2012 zajmował stanowisko Dyrektora Zespołu Analiz i Nadzoru Właścicielskiego w Grupie PZU, gdzie odpowiadał m.in. za analizę i selekcję spółek do portfeli inwestycyjnych oraz nadzór nad spółkami portfelowymi.
- Od 1995 r. pracuje na rynku kapitałowym w obszarze zarządzania aktywami, analizy sprawozdań finansowych oraz nadzoru korporacyjnego.

- Posiada doświadczenie w zakresie zarządzania projektami inwestycyjnymi, analizy rynkowej, wyceny przedsiębiorstw, zarządzania portfelem papierów wartościowych oraz nadzoru nad procesami fuzji i przejęć.
- Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz Akademii Ekonomicznej w Krakowie.

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. do czerwca 2025 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 31 GRUDNIA 2025 ROKU
I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA 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 2025 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 01.01.2025

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 (%)
Januar 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 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń – Przewodniczący Rady Nadzorczej Ailleron SA;

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

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

ZMIANY W STRUKTURZE AKCJONARIATU W TRAKCIE 2025 ROKU

W okresie sprawozdawczym 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariatu Ailleron SA:

- w dniu 27 lutego 2025 roku wpłynęły do Spółki:
 - powiadomienie złożone przez Wiceprezesa Zarządu - Pana Grzegorza Młynarczyka - o zbyciu akcji Spółki;
 - powiadomienie złożone przez fundację rodzinną pod nazwą Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji - osobę blisko związaną z Wiceprezesem Zarządu Spółki (na dzień 01.01.2025 r.) - Panem Grzegorzem Młynarczykiem - o nabyciu akcji Spółki.

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

- W dniu 5 listopada 2025 roku Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Esaliens dokonało rejestracji 1 523 681 akcji uprawniających do wykonywania prawa głosu na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zwołanym na dzień 21 listopada 2025 roku. Zarejestrowane akcje stanowią 12,33% kapitału zakładowego Spółki oraz odpowiadają 9,33% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

STAN AKCJONARIATU NA DZIEŃ 31.12.2025 I DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

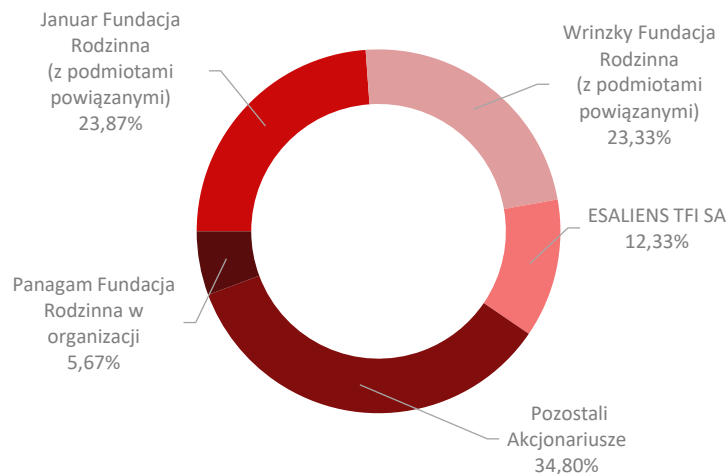
AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2025 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA					
Akcjonariusz		Liczba akcji (szt.)	Liczba głosów (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Januar Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)*	IIF 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		1 523 681	1 523 681	12,33%	9,33%
Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji ***		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 299 622	4 299 622	34,80%	26,32%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń – Przewodniczący Rady Nadzorczej Ailleron SA;

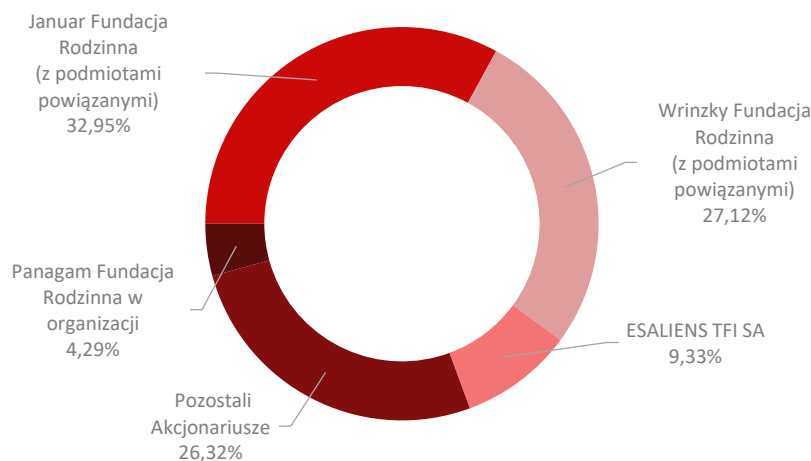
** Fundatorem jest Dariusz Orłowski (Członek Rady Nadzorczej Ailleron SA) oraz Izabela Orłowska (osoba blisko powiązana z Dariuszem Orłowskim)

*** 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 funkcje zarządcze

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



Akcjonariat Ailleron SA
% udział w głosach na WZA
(na dzień sporządzenia Sprawozdania)



OPIS GŁÓWNYCH AKCJONARIUSZY AILLERON SA

JANUAR FUNDACJA RODZINNA (Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, W TYM IIF SP ZOO; FUNDATOR RAFAŁ STYCZEŃ – PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ 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, PREZES ZARZĄDU SOFTWARE MIND S.A.)

Grzegorz Młynarczyk to współzałożyciel Software Mind, który obecnie uczestniczy we wspólnym rozwoju działalności w ramach Grupy Kapitałowej Ailleron SA. Pełni funkcję zarządcze w spółkach Grupy Ailleron - Prezesa Zarządu Software Mind S.A., Prezesa Zarządu Software Mind Nordics Sp. z o.o., Dyrektora Software Mind INC., Geschäftsführer w Software Mind GMBH i Company Director w Software Mind LTD, 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 3Q 2025 r. tj. 26.11.2025 r.	Liczba akcji (szt.) – stan posiadania, na dzień publikacji Raportu za 4Q 2025 r. tj. 26.02.2026 r.	Zmiana
Rafał Styczeń z podmiotami powiązanymi	Przewodniczący Rady Nadzorczej*	2 948 653	2 948 653	-
Tomasz Król	Prezes Zarządu	-	-	-
Kamil Portka	Członek Zarządu	2 000	2 000	-



Sławomir Soszyński	Prezes Zarządu*****	-	5 110	5 110
Piotr Piątosa	Wiceprezes Zarządu**	-	-	-
Grzegorz Młynarczyk z podmiotami powiązanymi	Wiceprezes Zarządu***	700 687	700 687	-
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	-
Michał Wnorowski	Członek Rady Nadzorczej	-	-	-
Axel Styczeń	Członek Rady Nadzorczej*****	-	-	-
		6 709 613	6 714 723	+5 110

*Pan Rafał Styczeń pełnił funkcję Prezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku, od dnia 17 czerwca 2025 roku Pan Rafał Styczeń został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

** Pan Piotr Piątosa pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku

*** Pan Grzegorz Młynarczyk pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku

**** Pan Bartłomiej Stoiński pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej do dnia 17 czerwca 2025 roku

***** Pan Filip Szubert pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do dnia 17 czerwca 2025 roku

***** Pan Jan Styczeń pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do dnia 13 listopada 2025 roku

***** Pan Axel Styczeń został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 13 listopada 2025 roku

***** Pan Sławomir Soszyński w dniu 8 stycznia 2026 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

TRANSAKcje DOKONANE PRZEZ OSOBY PEŁNIĄCE OBOWIĄZKI ZARZĄDCZE

W okresie sprawozdawczym 01.01.2025 r. – 30.09.2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wg wiedzy Spółki miały miejsce następujące transakcje dokonane przez osoby pełniące obowiązki zarządcze:

- w dniu 27 lutego 2025 roku wpłynęły do Spółki:
 - powiadomienie złożone przez Wiceprezesa Zarządu - Pana Grzegorza Młynarczyka - o zbyciu akcji Spółki;
 - 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.

- w dniu 2 października 2025 roku wpłynęło do Spółki powiadomienie w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR o transakcjach dokonanych na akcjach Spółki przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze - Sławomira Soszyńskiego, ówczesnego Prezesa Zarządu Spółki. Zgodnie z zawiadomieniem Pan Sławomir Soszyński w dniu 1 października 2025 roku nabył 5 110 akcji Spółki.

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. 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 który został wdrożony m.in. dla Santander Leasing. 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.

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 01.01-31.12.2025 W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Wyszczególnienie	Liczba etatów
ailleron	128
Ailleron SA	126
Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o.	2
Ailleron Asia PTE.LTD.*	-
Software Mind	471
Software Mind S.A.	162
Software Mind INC	-
Software Mind Nordics Sp. z o.o.	22
Core 3	1
Software Mind Outsourcing Services Sp. z o. o.	-
Value Logic Sp. z o.o. w likwidacji***	-
Chmurowisko Sp. z o.o. w likwidacji***	-
Software Mind S.L.	-
Software Mind SRL (Mołdawia)	182
Software Mind CF SRL (Rumunia)	42
Virtual M Inc. **	-
The Big Three 912 Inc. **	-
Virtual Software LLC	-
Virtual Mind SRL	-
Software Mind GmbH	-
SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o.	4
Prosoft LLC (number8)	58
Grupa Kapitałowa	599

* W dniu 29 maja 2025 roku spółka zależna Ailleron Asia PTE. LTD została oficjalnie wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Accounting and Corporate Regulatory Authority (ACRA) w Singapurze;

** W dniu 1 stycznia 2026 roku spółki: The Big Three 912 Inc. (USA), Virtual M Inc. zostały zlikwidowane;

*** W dniu 16 stycznia 2026 roku zainicjowano proces likwidacji spółek zależnych Chmurowisko sp. z o.o. oraz ValueLogic poprzez podjęcie stosownych uchwał o ich rozwiązaniu i otwarciu likwidacji.

Powyżej przedstawiono średnie zatrudnienie w okresie 01.01.2025 - 31.12.2025 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 około 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 Lidera - 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 liderek, które wspierają skuteczne zarządzanie zespołami, budowanie zaangażowania pracowników oraz realizację celów biznesowych.
- 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.
- Każdy z pracowników ma do dyspozycji 80 godzin na rozwój na dany rok.
- Rozwój kompetencji językowych za pośrednictwem zajęć językowych.
- 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 i niemiecki w grupach o dopasowanym poziomie językowym, organizowanych w godzinach pracy;
- biblioteka firmowa – dostępna dla wszystkich pracowników;
- inicjatywy wellbeingowe - co roku organizowane są ogólnofirmowe akcje #Wellbeingowe, 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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2025	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2025	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024
Przychody ze sprzedaży	579 657	556 659	136 802	129 331
Koszt własny sprzedaży	419 258	403 095	98 947	93 652
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	160 399	153 564	37 855	35 678
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	56 982	62 198	13 448	14 451
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	52 641	60 937	12 424	14 158
ZYSK (STRATA) NETTO	61 437	53 138	14 499	12 346
przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	25 659	22 834	6 056	5 305
przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	35 778	30 304	8 444	7 041
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy (w gr/zł/EUR)	2,08	1,85	0,49	0,43
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą rozwodniony (w gr/zł/EUR)	1,95	1,73	0,46	0,40
Pozostałe całkowite dochody netto	- 20 325	376	- 4 797	87
Suma całkowitych dochodów	41 112	53 514	9 703	12 433
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 31/12/2025	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	12 miesięcy zakończonych 31/12/2025	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 719	67 868	16 218	15 768
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 66 811	- 187 857	- 15 768	- 43 645
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 9 373	110 429	- 2 212	25 656
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	95 891	103 356	22 631	24 013

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2025	Stan na 31/12/2024	Stan na 31/12/2025	Stan na 31/12/2024
Aktywa trwałe	397 546	417 279	94 056	97 655
Aktywa obrotowe	215 872	221 925	51 073	51 937
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 891	103 356	22 687	24 188
Aktywa razem	613 418	639 204	145 129	149 591
Kapitał własny	309 100	260 034	73 130	60 855
Kap. własny na akcjonariuszy j. dominującej	141 709	102 382	33 527	23 960
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	877	868
Udziały niekontrolujące	167 391	157 652	39 603	36 895
Zobowiązania długoterminowe	190 945	244 975	45 176	57 331
Zobowiązania krótkoterminowe	113 373	134 195	26 823	31 405
Pasywa razem	613 418	639 204	145 129	149 591

AILLERON SA – WYBRANE DANE

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
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Przychody ze sprzedaży	69 280	75 971	16 350	17 651
Koszt własny sprzedaży	53 623	58 506	12 655	13 593
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 657	17 465	3 695	4 058
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 7 076	- 4 115	- 1 670	- 956
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 310	- 5 930	309	- 1 378
ZYSK (STRATA) NETTO	1 087	- 5 108	257	- 1 187
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą podstawowy (w gr/zł/EUR)	0,09	-0,41	0,02	-0,10
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą rozwodniony (w gr/zł/EUR)	0,09	-0,39	0,02	-0,09
Pozostałe całkowite dochody netto	-	-	-	-
Suma całkowitych dochodów	1 087	- 5 108	257	- 1 187
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
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 5 138	6 582	- 1 213	1 529
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 266	-438	2 895	-102
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 5 810	- 4 956	- 1 371	- 1 151
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	4 698	3 380	1 109	785
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Aktywa trwałe	56 401	92 391	13 344	21 622
Aktywa obrotowe	17 116	19 394	4 049	4 539
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 698	3 380	1 112	791
Grupa aktywów przeznaczonych do zbycia	31 573	-	7 470	-
Aktywa razem	105 090	111 785	24 863	26 161
Kapitał własny	45 103	44 066	10 671	10 313
Kapitał akcyjny	3 707	3 707	877	868
Zobowiązania długoterminowe	1 675	31 214	396	7 305
Zobowiązania krótkoterminowe	26 094	36 505	6 174	8 543
Zobowiązania związane z grupą aktywów przeznaczonych do zbycia	32 218	-	7 622	-
Pasywa razem	105 090	111 785	24 863	26 161

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
- ✓ 4,2372 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2025,
- ✓ 4,3042 – średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 - 31.12.2024.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
- ✓ 4,2267 – kurs NBP na dzień 31.12.2025 r. - Tabela A kursów średnich nr 251/A/NBP/2025,
- ✓ 4,2730 – kurs NBP na dzień 31.12.2024 r. - Tabela A kursów średnich nr 252/A/NBP/2024.

2. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

WSKAŹNIKI FINANSOWE GRUPY AILLERON SA				
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI		miernik	31/12/2025	31/12/2024
Rentowność aktywów (ROA)				
<u>wynik finansowy netto</u>	procent	9,81%	9,89%	
średnioroczny stan aktywów				
Rentowność kapitału własnego (ROE)				
<u>wynik finansowy netto</u>	procent	21,59%	22,63%	
średnioroczny stan kapitału				
Rentowność sprzedaży brutto				
wynik ze sprzedaży				
<u>produktów towarów i materiałów</u>	procent	27,67%	27,59%	
przychody ze sprzedaży				
Rentowność sprzedaży netto (ROS)				
<u>wynik finansowy netto</u>	procent	10,60%	9,55%	
przychody ze sprzedaży				
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ				
Wskaźnik płynności I stopnia				
<u>aktywa obrotowe</u>	krotność	1,90	1,65	
zobowiązania krótkoterminowe				
Wskaźnik płynności II stopnia				
<u>aktywa obrotowe – zapasy - rozliczenia międzyokresowe</u>	krotność	1,90	1,65	
zobowiązania krótkoterminowe				
Kapitał obrotowy netto				
Kapitał własny+zobowiązania długoterm.-aktywa trwałe	wartość (tys.PLN)	102 499	87 730	
WSKAŹNIKI ROTACJI (OBROTOWOŚĆ)				
Wskaźnik obrotu należnościami				
średni stan krótkoterminowych należności handlowych				
<u>i pozostałych należności x 180 dni</u>	w dniach	29	34	
przychody netto ze sprzedaży				
Wskaźnik obrotu zapasami				
<u>średni stan zapasów x 180 dni</u>	w dniach	0	0	
koszt sprzedanych towarów				
i materiałów				
Wskaźnik obrotu zobowiązań				
średni stan krótkoterminowych zobowiązań				
<u>handlowych x 180 dni</u>	w dniach	18	15	
koszt sprzedanych towarów i materiałów				
WSKAŹNIKI STRUKTURY MAJĄTKOWEJ I KAPITAŁOWEJ				
Kapitał pracujący				
Majątek obrotowy - zobowiązania krótkoterminowe	wartość (tys.PLN)	102 499	87 730	
Udział kapitału pracującego w aktywach				
<u>Majątek obrotowy – zobowiązania krótkoterminowe</u>	procent	16,71%	13,72%	
aktywa ogółem				

3. WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującą 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)

Okres zakończony 31/12/2025	FINTECH	TECHNOLOGY SERVICES	POZOSTAŁE NIEPRZYPISANE ¹	RAZEM
Przychody na sprzedaży w segmencie	66 426	510 938	2 293	579 657
Koszty w segmencie	70 693	449 708	2 179	522 580
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	29	- 1 606	-	- 1 577
Wynik na segmencie	- 4 238	59 624	114	55 500
Amortyzacja	9 470	14 273	-	23 743
EBITDA	5 232	73 897	114	79 243
Pozostałe przychody operacyjne	1 081	952	-	2 033
Pozostałe koszty operacyjne	- 99	- 452	-	- 551
Przychody finansowe	693	15 787	-	16 480
Koszty finansowe	- 2 623	- 18 198	-	- 20 821
Zysk przed opodatkowaniem	- 5 186	57 713	114	52 641

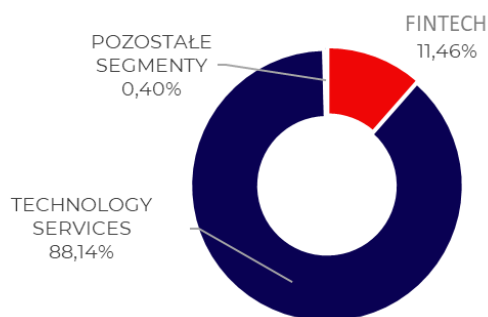
¹ Przychody i koszty nieprzypisane dotyczą najmu pomieszczeń oraz najmu urządzeń biurowych.

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW (W TYS. PLN)

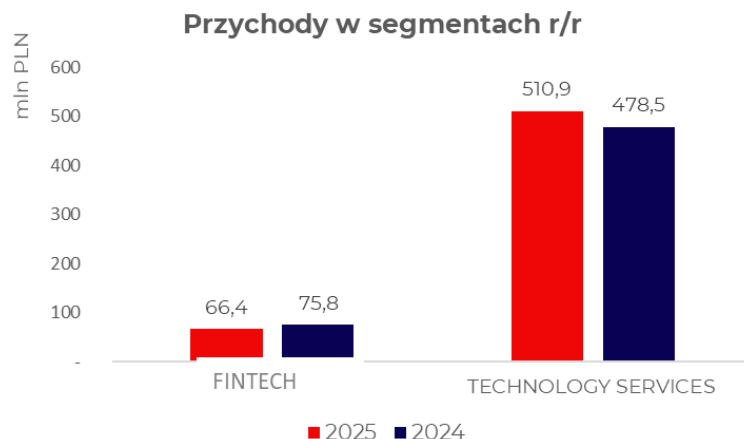
Okres zakończony 31/12/2024	FINTECH	TECHNOLOGY SERVICES	POZOSTAŁE NIEPRZYPISANE ¹	RAZEM
Przychody na sprzedaży w segmencie	75 831	478 497	2 331	556 659
Koszty w segmencie	81 187	414 759	2 258	498 204
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	3 606	- 331	-	3 275
Wynik na segmencie	- 1 750	63 407	73	61 730
Amortyzacja	9 472	11 969	-	21 441
EBITDA	7 722	75 376	73	83 171
Pozostałe przychody operacyjne	2 198	- 326	-	1 872
Pozostałe koszty operacyjne	- 231	- 1 173	-	- 1 404
Przychody finansowe	737	11 274	-	12 011
Koszty finansowe	- 3 170	- 10 102	-	- 13 272
Zysk przed opodatkowaniem	- 2 216	63 080	73	60 937

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.

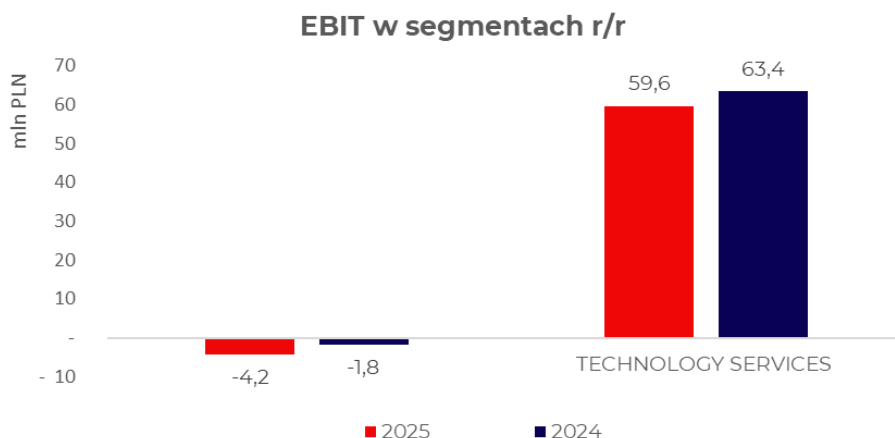
Udział segmentów w przychodach za 2025r.



W przychodach ogółem z tytułu sprzedaży coraz większą rolę odgrywa BU TECHNOLOGY SERVICES z udziałem 88,14%. Jest to już wyraźny efekt strategii akwizycyjnej i konsolidacji wyników przejętych podmiotów.



W okresie sprawozdawczym 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. TECHNOLOGY SERVICES zrealizował sprzedaż na poziomie ok. 510,9 mln zł, co oznacza r/r wzrost o blisko 6,8%. Przychody FINTECHU r/r były niższe i ukształtowały się na poziomie 66,4 mln zł.



Na poziomie zysku operacyjnego (EBIT) segment TECHNOLOGY SERVICES pokazał wynik operacyjny w wysokości 59,6 mln zł. Wynik operacyjny segmentu FINTECH, wyniósł -4,2 mln zł.

W przychodach poszczególnych segmentów kilkunastu klientów odgrywa wiodącą rolę:

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

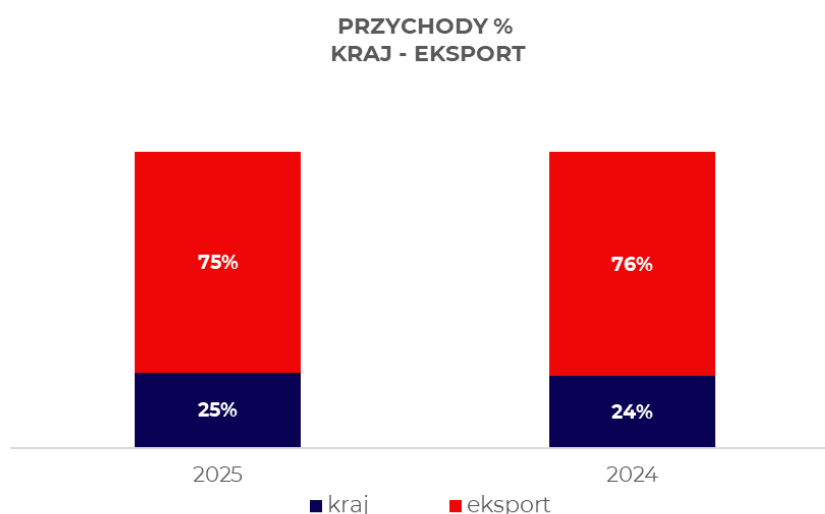
Żaden z powyższych klientów w okresie pierwszych 12 miesięcy 2025 roku nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży.

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 2025 roku.

4. WYNIKI W PODZIALE NA RYNKI ZBYTU

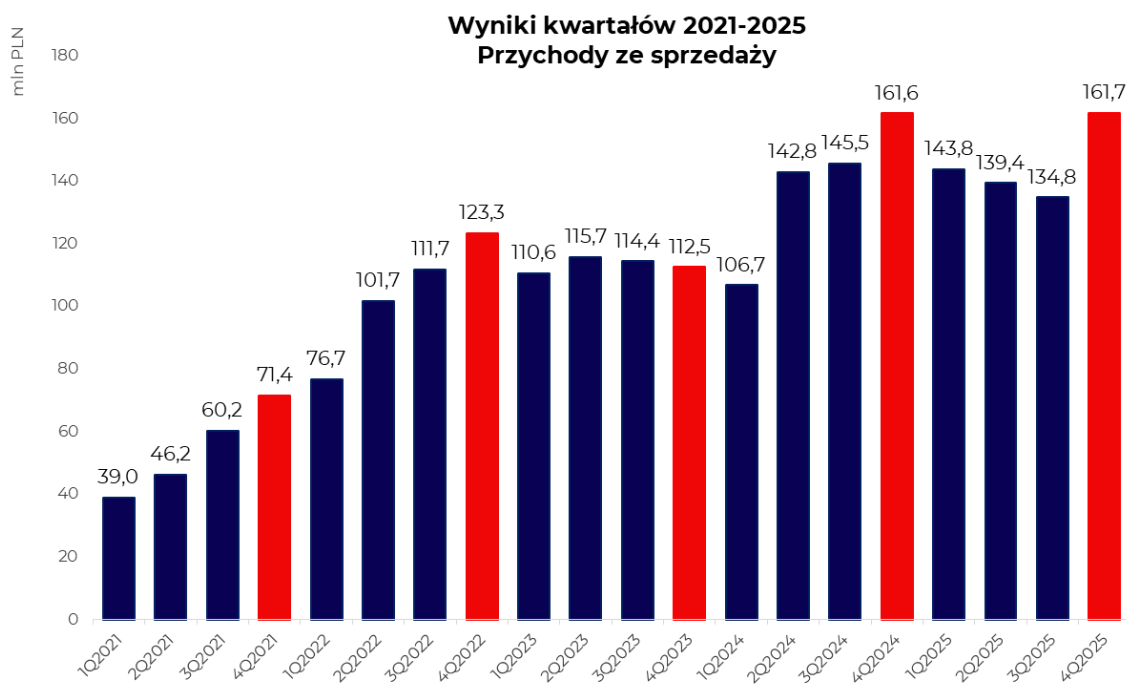
Działalność Grupy Kapitałowej prowadzona jest w Polsce, będącej krajem jej siedziby. Natomiast w coraz większym stopniu, sprzedaż realizowana jest poza granicami Polski (USA, kraje Europy, Wielka Brytania, Azja). Sprzedaż exportowa wzrosła na przestrzeni 2025 roku do blisko 433,5 mln zł i osiągnęła dynamikę blisko 2,8%. W analogicznym okresie 2024 roku sprzedaż exportowa wyniosła ok 421,7 mln zł co oznacza, że nominalnie nastąpił wzrost o 11,8 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 w 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 31/12/2025	Okres zakończony 31/12/2024
Kraj	146 207	134 987
Eksport	433 450	421 672
Razem	579 657	556 659



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. 70 - 75% rocznych przychodów, a kwartał czwarty za 25-30%. Widzimy jednak, że począwszy od 2021 roku przychody rosną 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 2025 roku Ailleron zanotował na poziomie skonsolidowanym przychody ze sprzedaży w wysokości ponad 579,7 mln zł, co jest poziomem o blisko 4,1% wyższym do analogicznego okresu w roku 2024 (wartościowo oznacza to wzrost o blisko 23 mln zł). Grupa kontynuowała wzrost na poziomie przychodów ze sprzedaży (wraz z przejętymi podmiotami w ramach M&A), realizując sprzedaż exportową na poziomie ok 433,5 mln zł.

W analizowanym okresie Grupa Ailleron wykazała raportowany poziom EBITDA na poziomie niemal 81,0 mln zł.

Pozostałe raportowane parametry rentowności kształtowały się następująco – zysk operacyjny wyniósł 57,0 mln zł (spadek o ok 8% r/r wobec 62,2 mln zł w 2024 roku), a zysk netto ok 61,4 mln zł – co oznacza, że na poziomie wyniku netto Grupa osiągnęła wynik o ok 16% wyższy niż miało to miejsce w roku 2024.

Należy jednak zwrócić uwagę na kilka kluczowych kwestii w przypadku zysku operacyjnego jak i zysku netto, które mają kluczowe znaczenie dla osiągniętych na tych parametrach wartości:

- W pierwszym półroczu 2025 roku został wprowadzony w Spółce SOFTWARE MIND CF S.R.L. motywacyjny program opcyjny („ISOP”), który został obecnie skierowany do osób stanowiących kluczowy zespół menedżerski Spółki. Program opcyjny obejmuje 11,36% udziałów Spółki. Program motywacyjny będzie realizowany poprzez przyznanie uczestnikom opcji subskrypcji akcji. W ramach programu uczestnik ma prawo do objęcia akcji w liczbie wynikającej z umowy uczestnictwa po cenie równej cenie opcji za akcję. Na podstawie umów uczestnictwa w programie ISOP zaalokowane zostało 91,2% programu. W ramach wyceny programu w kosztach ogólnego zarządu zaksięgowano szacowany na dzień bilansowy koszt programu w wysokości ok 2,4 mPLN (na bazie wyceny na dzień 31.12.2025) i tym samym wpłynęło to na obniżenie raportowanego r/r wyniku na poziomie zysku operacyjnego jak i wyniku netto
- W drugim półroczu 2025 już po przekształceniu w spółkę akcyjną Spółka Software Mind S.A. wprowadziła Program Motywacyjny adresowany do Członków Kadry Menedżerskiej. Program uruchomiono na mocy uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 sierpnia 2025 r. Celem Programu jest wynagrodzenie wkładu kluczowych osób we wzrost wartości Spółki i spółek z Grupy Software Mind oraz powierzanie interesów kadry zarządzającej z długookresowym interesem akcjonariuszy. Analogicznie jak w przypadku wyżej opisanego programu w ramach wyceny programu w kosztach ogólnego zarządu zaksięgowano szacowany na dzień bilansowy koszt programu w wysokości ok 1,4 mPLN (na bazie wyceny na dzień 31.12.2025) i tym samym wpłynęło to na obniżenie raportowanego r/r wyniku na poziomie zysku operacyjnego jak i wyniku netto
- ponadto w wynikach Grupy na poziomie kosztów finansowych mamy istotny wpływ wynikający z umacniania się PLN w stosunku do USD a dotyczących przede wszystkim wycen pożyczek wewnątrzgrupowych. Uwzględnienie wyceny pożyczek wewnątrzgrupowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynika z zapisów Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 21, dotyczącego Skutków zmian kursów wymiany walut obcych. Mowa jest w nim, iż w ramach konsolidacji nie ma możliwości pełnego wyeliminowania jeden do jednego zobowiązań pieniężnych (czy to krótkoterminowych, czy długoterminowych) z aktywami pieniężnymi bez wykazywania skutków wahań kursów wymiany walut, które ujmuje się bezpośrednio w wyniku finansowym (MSR 21.45) – dotyczy to pożyczek, które podlegają spłacie a nie ewentualnej konwersji na kapitał.
W ramach Grupy przeprowadzono szczegółową ocenę warunków oraz przewidywanego sposobu rozliczenia pożyczek udzielonych jednostkom zagranicznym wchodzącym w skład Grupy. Analiza ekonomicznej istoty tych instrumentów wykazała, że spłata części pożyczek w przewidywalnej przyszłości nie jest prawdopodobna, a ich funkcja odpowiada

długoterminowemu finansowaniu działalności jednostek zagranicznych. W następstwie powyższej oceny, w dniu 28.02.2025 r. zawarte zostały aneksy do umów pożyczek, które przewidują możliwość konwersji zadłużenia na kapitał własny pożyczkobiorców. Zmiana ta odzwierciedla faktyczny zamiar stron w zakresie traktowania pożyczek jako elementu finansowania kapitałowego. Różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia tych pozycji ujmowane są w innych całkowitych dochodach (OCI) i kumulowane w kapitale własnym w pozycji Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych.

Tym samym w kosztach finansowych za okres 2025 roku mamy z jednej strony odwrócenie różnic z końca 2024 roku oraz nowe naliczenie. Efektywnie same tylko różnice kursowe wynikające z wycen pożyczek wewnątrzgrupowych, które nie dają możliwości konwersji zadłużenia na kapitał, obciążają wynik o kwotę ok 5,1 mln zł.

- Ponadto w analizowanym okresie 2025 roku, poza wyżej opisanym programem opcyjnym, wprowadzono zmiany do umowy wspólników SOFTWARE MIND CF S.R.L. (uprzednio: CODE FACTORY CONSULTING GROUP S.R.L.), obejmujący modyfikację postanowień umowy wspólników dotyczących warunków realizacji Opcji Call oraz usunięcia z umowy wspólników Opcji Put.

W konsekwencji wprowadzenia warunków dotyczących realizacji Opcji Call dokonano wyceny tej Opcji i rozpoznano aktywo finansowe w wysokości ok 15,4 mPLN (wg wyceny na 31.12.2025), które znalazło odzwierciedlenie w wyniku Grupy poprzez zwiększenie pozycji pozostałe przychody finansowe.

- Dodatkowo w 2025 Grupa na poziomie podatku bieżącego dokonała uwzględnienia dokonanych korekt do deklaracji CIT za lata 2022 i 2023 dotyczące ulgi B+R w kwocie ok 12,6 mPLN co wpłynęło in plus na osiągnięty w tym okresie wynik netto;
- Nie bez znaczenia pozostaje kwestia umacniania się PLN w stosunku do walut i tym samym wpływu na denominowane w PLN przychody exportowe. Z samego tylko tytułu pary USD/PLN i EUR/PLN Grupa wykazała o ok 17,6 mPLN niższe przychody co bezpośrednio ma wpływ na prezentowane wyniki operacyjne.

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 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 2025 roku zrealizował sprzedaż na poziomie ok. 510,9 mln zł, co oznacza r/r wzrost o ok. 7% kiedy przychody osiągnęły poziom ok. 478,5 mln zł. Nie bez znaczenia na osiągnięte wyniki operacyjne w tym segmencie ma ujęcie w 2025 roku wyceny programów opcyjnych w wysokości ok 3,8 mPLN. Dodatkowo na wyniki osiągane w tym segmencie wpływ ma kurs przeliczeniowy dla EUR/PLN i USD/PLN – w ujęciu r/r patrząc jedynie na przychody mamy niższą wartość denominowaną w PLN w wysokości ok 17,6 mPLN (efektywnie przekłada się to na niższe o ok 9,5 mPLN wyniki operacyjne). Finalnie Technology Services wypracował zysk operacyjny w wysokości ok 59,6 mln zł. Oznacza to, że Technology Services w osiągnęło marżę operacyjną na poziomie ok 12%.

W segmencie działalności – FinTech – poziom zrealizowanych przychodów w analizowanym okresie był nieco niższy od porównywalnego okresu 2024 roku i wyniósł ok 66,5 mln zł. Wypracowany wynik operacyjny na tym segmencie wyniósł ok -4,2 mln zł. Należy jednak pamiętać, że w wynikach 2024 mamy wpływ podpisanego porozumienia z Pekao SA a dotyczący rozliczenia wynagrodzenia z tego tytułu w wysokości ok 7,8 mln zł netto co wprost w pełnej kwocie przełożyło się na osiągnięte wyniki – po wyłączeniu tego zdarzenia z wyników 2024 roku na samej działalności FinTech Spółka odnotowała istotną poprawę wyników operacyjnych.

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 w Ukrainie, w Rosji jak i na Bliskim Wschodzie, 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.

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	2025	2024
Wskaźnik płynności I stopnia	krotność	1,90	1,65
Wskaźnik płynności II stopnia	krotność	1,90	1,65
Kapitał obrotowy netto	wartość (tys. PLN)	102 499	87 730
Kapitał własny	wartość (tys. PLN)	309 100	260 034
Suma bilansowa	wartość (tys. PLN)	613 418	639 204
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	wartość (tys. PLN)	95 981	103 356

Na koniec roku 2025 kapitały własne Grupy stanowiły 50,4 % 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 2025 roku wynosił 95,9 mln PLN, co oznacza zmniejszenie w stosunku do 2024 roku o blisko 7,5 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 31.12.2025 r. wynosiły 193,5 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 29 października 2025 roku zawarto zawiadanie o aneks do umowy kredytowej, na podstawie, którego okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 30 października 2026 r. (z okresu do dnia 31 października 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 29 października 2027 roku (dotychczas: dnia 31 października 2026 r.). Ponadto aneksem strony umowy zmodyfikowały jedno z zabezpieczeń wiarytelności banku względem Spółki w ten sposób, że dotychczasowy

weksel własny in blanco, wystawiony przez Spółkę będzie poręczony przez Ailleron Outsourcing Services sp. z o.o. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

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. 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

Ponadto 29 grudnia 2025 roku BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wypłacił na rzecz Software Mind spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie, kwotę 4.290.000 euro (stanowiącą równowartość ok. 18.050.604 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie umowy) tytułem dodatkowej transzy kredytu na podstawie zawartej w dniu 19 grudnia 2025 r. umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. Wypłacone środki zostały przeznaczone na sfinansowanie zapłaty należnej do dnia 31 grudnia 2025 r. drugiej transzy ceny za nabycie przez Software Mind Inc - 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), o której to transakcji informowano w dniu 3 marca 2025 r. raportem bieżącym nr 4/2025.

Na podstawie umowy zmieniającej i ujednolicającej strony uzgodniły zwiększenie limitu udzielonego Software Mind kredytu inwestycyjnego maksymalnie o kwotę nieprzekraczającą 8.000.000,00 euro, stanowiącą równowartość ok. 33.660.800,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy Zmieniającej i Ujednolicającej. Tym samym, obecna maksymalna kwota kredytu stanowi równowartość kwoty 253.660.800,00 zł.

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 wielocelowej 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.

Wszystkie inwestycje w 2025 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 2026 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 2025 ROKU MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

ISTOTNE WYDARZENIA ZAISTNIAŁE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I DO DNIA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

- **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 współników Software Mind („Wspólny Proces Wyjścia poprzez M&A”) 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. współnika 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

- **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**

W dniu 3 marca 2025 roku wpłynęła do Emitenta zawarta w dniu 28 lutego 2025 roku umowa nabycia pozostałych 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"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach wspólników tych spółek, zawarta pomiędzy spółką pośrednio zależną od Emitenta - Software Mind Inc ("SM Inc.") jako kupującą, a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912. Cena sprzedaży będzie płatna 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.

Wartość transakcji przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta, zgodnie z ostatnim opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron S.A. za czwarty kwartał 2024 roku.

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**

W dniu 3 marca 2025 roku wpłynęła do Emitenta informacja o zbyciu, w dniu 28 lutego 2025 roku na mocy umowy sprzedaży udziałów, przez spółki zależne od Emitenta, tj. przez Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("SM") oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. ("SMOS") na rzecz dotychczasowego dyrektora spółki Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("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. Wartość transakcji nie przekracza 10% (dziesięć procent) kapitałów własnych Emitenta, zgodnie z ostatnim opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Ailleron S.A. za czwarty kwartał 2024 roku.

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 bieżący ESPI nr 5/2025 z dnia 03.03.2025

- **Informacje o planowanych zmianach w Zarządzie Spółki oraz zamiarze przyszłej rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki i zamiarze przyszłego objęcia funkcji Przewodniczącego w Radzie Nadzorczej Spółki**

W dniu 5 maja 2025 roku Pan Rafał Styczeń - wieloletni Prezes Zarządu Spółki, będący głównym akcjonariuszem Spółki reprezentującym 32,95% głosów na WZA Spółki, w szczególności poprzez IIF sp. z o.o. posiadającą uprawnienia statutowe do kształtowania Zarządu Spółki, wraz z Radą Nadzorczą Spółki, podjęli ustalenie o zamiarze wyboru Pana Sławomira Soszyńskiego na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

Powołanie Pana Sławomira Soszyńskiego na stanowisko Prezesa Zarządu nastąpi najpóźniej w dniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2024 rok. O fakcie zwołania ZWZ Spółka informuje w trybie odrębnego raportu bieżącego.

Pan Sławomir Soszyński jest doświadczonym CIO/CTO, praktykującym od 20 lat w obszarze technologii i cyberbezpieczeństwa w czołowych instytucjach finansowych takich jak: ING, J.P. Morgan czy Citi. W swojej dotychczasowej karierze przeprowadził kilkanaście złożonych transformacji cyfrowych, rozwijając międzynarodowe zespoły talentów i operując na poziomie zarządów w sektorze finansowym. Pan Sławomir jest zaufanym i strategicznym doradcą dla startupów na świecie, ma na swoim koncie ponad 150 zrealizowanych projektów w ramach fuzji i przejęć oraz rozwoju patentów.

Równocześnie Spółka otrzymała od Pana Rafała Styczenia - Prezesa Zarządu Spółki - informację o zamiarze przyszłej rezygnacji z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki oraz o zamiarze przyszłego objęcia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki co umożliwi mu dalsze czynne wsparcie strategiczne Spółki oraz nadzór nad realizacją jej długoterminowych celów, w tym sukcesję Prezesa Zarządu.

Pan Rafał Styczeń pozostanie również osobiście zaangażowany w zainicjowany proces związany z przeglądem opcji strategicznych i realizacją potencjalnego procesu wyjścia Spółki z Software Mind sp. z o.o., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 2/2025.

Ponadto Zarząd Spółki informuje o zamiarze przyszłej rezygnacji z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki Pana Grzegorza Młynarczyka - obecnego Wiceprezesa Zarządu Spółki. Pan Grzegorz Młynarczyk od wielu lat jest szczególnie mocno zaangażowany w rozwój Spółki zależnej - Software Mind Sp. z o.o. W chwili obecnej w związku z zainicjowanym procesem przeglądu opcji strategicznych dla Software Mind i realizacją potencjalnego procesu wyjścia Spółki z Software Mind, Pan Grzegorz Młynarczyk zamierza zrezygnować z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki w całości skupiając się na rozwoju Software Mind.

Wszelkie zamierzone zmiany nastąpią nie później niż w dniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

Planowana data związana jest również z faktem, że podczas planowanego posiedzenia ZWZ kończy się wspólna 3 letnia kadencja obecnego zarządu Spółki.

Raport bieżący ESPI nr 6/2025 z dnia 05.05.2025

- **Zmiany w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 19 maja 2025 r., rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie złożyły następujące osoby zarządzające:

- Pan Rafał Styczeń - dotychczasowy Prezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w związku z zamiarem zaangażowania się w pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki);
- Pan Grzegorz Młynarczyk - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w celu skoncentrowania się na realizacji zadań w funkcji Prezesa Zarządu w spółce Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie);
- Pan Piotr Piątosza - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych).

W związku ze złożeniem ww. rezygnacji, Rada Nadzorcza Spółki w toku posiedzenia odbywającego się 19 maja 2025 r., postanowiła o zakończeniu dotychczasowej, wspólnej kadencji Zarządu Spółki, a tym samym dokonała wygaszenia z dniem 19 maja 2025 r. mandatu Pana Tomasza Króla jako Członka Zarządu dotychczasowej kadencji Zarządu Spółki.

Równocześnie w dniu 19 maja 2025 r., uprawniony akcjonariusz IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) oraz § 20 ust. 9 i 10 Statutu Spółki, na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki odbywającym się w dniu 19 maja 2025 roku powołali z dniem 19 maja 2025 r. następujące osoby zarządzające na nową kadencję:

- Pana Sławomira Soszyńskiego - do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- Pana Tomasza Króla - do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji trwającej 3 lata.

Raport bieżący ESPI nr 8/2025 z dnia 19.05.2025

• **Zwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. w dniu 17 czerwca 2025 roku**

W dniu 17 czerwca 2025 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/zwyczajne-walne-zgromadzenie-17-06-2025/>

Raport bieżący ESPI nr 9/2025 z dnia 21.05.2025, ESPI nr 10/2025 z dnia 18.06.2025, ESPI nr 11/2025 z dnia 18.06.2025

• **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie ("Spółka") informuje, że w toku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki odbywającego się w dniu 17 czerwca 2025 r., uprawniony akcjonariusz - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając na podstawie art. 385 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 4 statutu Spółki, odwołał się z dniem 17 czerwca 2025 r. ze składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Bartłomieja Stoińskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Filipa Szuberta - Członka Rady Nadzorczej.

W związku z odwołaniem ww. Członków Rady Nadzorczej, na podstawie § 16 ust. 4 statutu Spółki z dniem 17 czerwca 2025 r. nastąpiło wygaśnięcie mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, w tym także:

- Jana Stycznia - Członka Rady Nadzorczej;
- Dariusza Orłowskiego - Członka Rady Nadzorczej;
- Szymona Wałacha - Członka Rady Nadzorczej.

Wobec wygaśnięcia mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz uprawniony akcjonariusz - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając na podstawie art. 385 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 2 lit. a) oraz c) statutu Spółki, z dniem 17 czerwca 2025 r. powołali w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Rafała Stycznia - do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Michała Wnorowskiego - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Jana Stycznia - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Szymona Wałacha - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Dariusza Orłowskiego - do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki wskazał uprawnionego akcjonariusza - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - na podstawie § 16 ust. 3 statutu Spółki.

Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w powyższym zakresie weszły w życie z chwilą ich podjęcia.

Zgodnie z § 16 ust. 7 statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powołani zostali na okres wspólnej kadencji trwającej 3 lata.

Informacje o powołanych Członkach Rady Nadzorczej, zgodnie z obowiązującymi przepisami, znajdują się w załączniku do niniejszego raportu.

Podstawa prawna:

§ 5 pkt 4) i 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Raport bieżący ESPI nr 12/2025 z dnia 18.05.2025

- **Przekształcenie spółki zależnej Software Mind sp. z o.o. w spółkę akcyjną**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie ("Spółka") informuje, że w dniu dzisiejszym powziął wiedzę o rejestracji w dniu 1 lipca 2025 r. przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, przekształcenia spółki zależnej od Ailleron S.A. - Software Mind sp. z o.o. - w spółkę akcyjną.

Przekształcenie nastąpiło na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki przekształcanej - Software Mind sp. z o.o. - z dnia 13 czerwca 2025 r.

Kapitał zakładowy spółki przekształcanej wynosi 1.471.900,00 zł i dzieli się na 29.438 akcji. Udział kapitałowy Spółki w kapitale zakładowym Software Mind S.A. oraz udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki przekształcanej będą równoważne udziałom posiadanym dotychczas w spółce przekształcanej.

W wyniku przekształcenia spółka zależna będzie kontynuować swoją dotychczasową działalność pod firmą Software Mind spółka akcyjna.

Raport bieżący ESPI nr 13/2025 z dnia 01.07.2025

- **Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2025 rok**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie (Spółka) informuje, iż Rada Nadzorcza Spółki, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej: Forvis Mazars Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000086577, do wykonania usługi niezależnej atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG) za rok obrotowy 2025.

Spółka korzystała do tej pory z usług wyżej wymienionej firmy audytorskiej w zakresie usługi niezależnej atestacji Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG) za ubiegły rok obrotowy 2024.

Wybór nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Raport bieżący ESPI nr 15/2025 z dnia 26.09.2025

- **Przyjęcie planu podziału Ailleron S.A. przez wyodrębnienie i pierwsze zawiadomienie o zamiarze podziału Ailleron S.A.**

Zarząd spółki Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie ("Spółka") informuje, że w dniu 8 października 2025 r. przyjął plan podziału Spółki ("Plan Podziału") sporządzony zgodnie z art. 534 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (k.s.h.). Podział zostanie przeprowadzony w trybie art. 529 § 1 pkt 5) k.s.h. (tj. jako podział przez wyodrębnienie) poprzez przeniesienie części majątku Spółki, opisanego szczegółowo w Planie Podziału ("Wyodrębniany Majątek"), na nowo utworzoną spółkę - FlexSpace sp. z o.o. w organizacji - jako Spółkę Nowo Zawiazaną, w zamian za udziały, które zostaną wydane Spółce w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej (w efekcie FlexSpace sp. z o.o. będzie w 100% spółką zależną od Ailleron S.A.).

Wyodrębniany Majątek stanowi zorganizowany zespół składników majątkowych i niemajątkowych stanowiących przedsiębiorstwo w rozumieniu przedmiotowym zgodnie z art. 551 kodeksu cywilnego, a w rozumieniu przepisów regulujących prowadzenie rachunkowości oraz przepisów podatkowych - zorganizowaną część przedsiębiorstwa, wydzielony wewnętrznie w Spółce mocą uchwały Zarządu nr 01/04/2025 z dnia 15 kwietnia 2025 r. w sprawie wyodrębnienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki operującej jako samodzielna jednostka organizacyjna (dywizja) - Działu Administracji Biur, obejmujący prawa i obowiązki z umów najmu i podnajmu, prawa i obowiązki z umów o pracę z

pracownikami, środki trwałe i wyposażenie, w tym wyposażenie wykorzystywane przez pracowników oraz wartości niematerialne i prawne, służące prowadzeniu działalności koncentrującej się na: (i) świadczeniu kompleksowych usług w przedmiocie podnajmu nieruchomości dla podmiotów trzecich, w tym dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Ailleron S.A., poprzez oddawanie w podnajem lokali wynajmowanych przez Spółkę (w tym również części wspólnych oraz miejsc parkingowych), jak również (ii) zarządzaniu i administrowaniu przestrzenią biurową oraz umowami i zamówieniami w zakresie wyposażenia i funkcjonowania lokalu, (iii) zarządzaniu przepływami finansowymi związanymi z wynajmowanymi lokalami (w tym: monitorowaniu należności i zobowiązań, terminów płatności i zaległości od i wobec kontrahentów), jak również (iv) poszukiwaniu możliwości dalszego najmu niezagospodarowanej powierzchni biurowej.

Pozostała - kluczowa - część działalności Emitenta będzie po podziale nadal prowadzona w dotychczasowej strukturze Ailleron S.A.

Plan Podziału wraz z załącznikami został bezpłatnie udostępniony do wiadomości publicznej zgodnie z art. 535 § 3 k.s.h. poprzez ich zamieszczenie na stronie internetowej Spółki w dniu 8 października 2025 r. pod linkiem: <https://ailleron.com/pl/investors/inne-informacje-wymagane-przez-prawo/>

Sprawozdania finansowe oraz sprawozdania zarządów z działalności Spółki, za trzy ostatnie lata obrotowe wraz ze sprawozdaniem z badania, zostały bezpłatnie udostępnione do wiadomości publicznej poprzez ich zamieszczenie na stronie internetowej Spółki pod linkiem: https://ailleron.com/pl/relacje-inwestorskie/raporty-biezace-i-okresowe/?report_type=periodic/

Wszystkie dokumenty, o których mowa powyżej, będą bezpłatnie i nieprzerwanie udostępniane do publicznej wiadomości (w tym akcjonariuszom Spółki) w wersji elektronicznej (z możliwością ich wydruku) na ww. adresach strony internetowej Spółki. adresach stron internetowych Spółki, od dnia dzisiejszego (8 października 2025 r.) do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie podziału, zgodnie z art. 540 § 31 k.s.h. w zw. z art. 539 § 1 i 2.

Niniejszy raport należy traktować jednocześnie jako pierwsze zawiadomienie akcjonariuszy Spółki o zamiarze przeprowadzenia wyżej opisanego podziału, w rozumieniu art. 539 § 1 i 2 k.s.h. w zw. z art. 4021 § 1 k.s.h.

O terminie odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki, w którego porządku obrad przewidziane będzie podjęcie uchwały w sprawie podziału Emitenta, Spółka poinformuje w odrębnym raporcie bieżącym przekazanym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 rozporządzenia MAR.

Raport bieżący ESPI nr 17/2025 z dnia 08.10.2025

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

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie ("Spółka") informuje, że w dniu 29 października 2025 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., raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023 z dnia 13 kwietnia 2023 r. i raporcie bieżącym ESPI nr 22/2024 z dnia 7 listopada 2024 r.

Na podstawie zawartego aneksu do umowy kredytowej, okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 30 października 2026 r. (z dotychczasowego okresu do dnia 31 października 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 29 października 2027 roku (dotychczas: dnia 31 października 2026 r.).

Ponadto aneksem strony umowy zmodyfikowały jedno z zabezpieczeń wierzytelności banku względem Spółki w ten sposób, że dotychczasowy weksel własny in blanco, wystawiony przez Spółkę będzie poręczony przez Ailleron Outsourcing Services sp. z o.o. (KRS: 0000349565).

Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Podstawa prawna: art. 17 ust. 1 rozporządzenia MAR - informacje poufne.

Raport bieżący ESPI nr 19/2025 z dnia 29.10.2025

- Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie ("Spółka") informuje, że w dniu 13 listopada 2025 r. Pan Jan Styczeń złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 13 listopada 2025 r., nie wskazując przyczyn rezygnacji.

Wobec rezygnacji Pana Jana Styczenia z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, uprawniony akcjonariusz - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając w trybie § 16 ust. 5 w zw. z § 16 ust. 2 lit. a) Statutu Spółki, z dniem 13 listopada 2025 r. powołał w skład Rady Nadzorczej Pana Axela Styczenia do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej, 3-letniej kadencji Rady Nadzorczej.

Podstawa prawna: § 5 pkt 5) i 6) w zw. z § 10) i 11) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Raport bieżący ESPI nr 21/2025 z dnia 13.11.2025

- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. w dniu 21 listopada 2025 roku**

W dniu 21 listopada 2025 roku w siedzibie Spółki przy al. Jana Pawła II 43 b w Krakowie o godzinie 11:00 odbyło się Nadzwyczajne 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/nadzwyczajne-walne-zgromadzenie-21-11-2025-r/>

Raport bieżący ESPI nr 18/2025 z dnia 21.10.2025, ESPI nr 22/2025 z dnia 25.11.2025, ESPI nr 23/2025 z dnia 25.11.2025

- Zmiany w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 9 grudnia 2025 r., Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) Statutu Spółki, na wniosek uprawnionego akcjonariusza IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie składany w trybie § 20 ust. 10 Statutu Spółki, na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, powołała z dniem 9 grudnia 2025 r. Pana Kamila Portkę do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Raport bieżący ESPI nr 24/2025 z dnia 09.12.2025

- Zawarcie umowy podnajmu powierzchni biurowej w Krakowie z DUNA POLSKA S.A.**

Dnia 12 grudnia 2025 r., Spółka zawarła z DUNA POLSKA S.A. z siedzibą w Krakowie (jako podnajemcą) umowę podnajmu, której przedmiotem jest podnajem części powierzchni biurowej w kompleksie biurowców Podium Park w Krakowie przy al. Jana Pawła II oraz miejsc parkingowych w parkingu podziemnym ("Umowa"). Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 maja 2034 r.

W ocenie Spółki zawarcie Umowy pozytywnie wpłynie na sytuację i wyniki finansowe Spółki w najbliższych latach poprzez redukcję obecnie ponoszonych kosztów najmu powierzchni biurowej.

Umowa weszła w życie z chwilą podpisania jej przez Spółkę oraz podnajemcę, z zastrzeżeniem, że obowiązywanie Umowy rozpocznie bieg od dnia 1 listopada 2026 r. Warunki Umowy ustalone przez stronę nie odbiegają od powszechnie stosowanych warunków rynkowych.

Łączna szacowana wartość Umowy, z uwzględnieniem postanowień Umowy, stanowi kwotę powyżej 10% kapitałów własnych Spółki zgodnie z ostatnim opublikowanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za III kwartał 2025 r.

Raport bieżący ESPI nr 25/2025 z dnia 12.12.2025

- Wypłata na rzecz spółki zależnej od Emitenta - Software Mind S.A. - dodatkowej transzy środków z tytułu umowy kredytu z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz zapłata drugiej transzy ceny za nabycie przez podmiot pośrednio zależny od Emitenta - Software Mind Inc. - 30% udziałów w kapitałach zakładowych spółek Virtual M Inc. oraz The Big Three 912 Inc. w USA**

Dnia 30 grudnia 2025 r., miała miejsce wypłata przez BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (Bank) na rzecz spółki zależnej od Emitenta tj. Software Mind spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie ("Software Mind"), kwoty 4.290.000 euro (stanowiącej równowartość ok. 18.050.604 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie

umowy) tytułem dodatkowej transzy kredytu na podstawie zawartej w dniu 19 grudnia 2025 r. umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. ("Umowa Zmieniająca i Ujednolicająca"), o którym Emitent informował w dniu 21 lutego 2022 r. raportem bieżącym nr 6/2022 oraz kolejno w dniu 20 marca 2024 r. raportem bieżącym nr 3/2024.

Wypłacone środki zostały przeznaczone na sfinansowanie zapłaty należnej do dnia 31 grudnia 2025 r. drugiej transzy ceny za nabycie przez Software Mind Inc - spółkę pośrednio zależną od Emitenta - 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), o której to transakcji Emitent informował w dniu 3 marca 2025 r. raportem bieżącym nr 4/2025.

Na podstawie Umowy Zmieniającej i Ujednolicającej strony uzgodniły zwiększenie limitu udzielonego Software Mind kredytu inwestycyjnego maksymalnie o kwotę nieprzekraczającą 8.000.000,00 euro, stanowiącą równowartość ok. 33.660.800,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy Zmieniającej i Ujednolicającej. Tym samym, obecna maksymalna kwota kredytu stanowi równowartość kwoty 253.660.800,00 zł.

Raport bieżący ESPI nr 26/2025 z dnia 30.12.2025

• **Zmiany w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 8 stycznia 2026 r., dotychczasowy Prezes Zarządu Pan Sławomir Soszyński złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. Złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych.

Równocześnie w dniu 8 stycznia 2026 r. uprawniony akcjonariusz IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie działając w trybie § 20 ust. 9 i 10 Statutu Spółki, powołał z dniem 8 stycznia 2026 r., dotychczasowego Członka Zarządu Pana Tomasza Króla do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Raport bieżący ESPI nr 1/2026 z dnia 08.01.2026

• **Rejestracja podziału Emitenta przez wyodrębnienie**

W dniu 8 stycznia 2026 r., został dokonany wpis do rejestru przedsiębiorców KRS spółki w 100% zależnej od Emitenta, tj. FlexSpace sp. z o.o., a tym samym o skutecznie zarejestrowaniu przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 8 stycznia 2026 r., podział Emitenta w trybie podziału przez wyodrębnienie, o którym mowa w art. 529 § 1 pkt 5) k.s.h., tj. 529 § 1 pkt 5) k.s.h. ("Podział"). Spółka informowała o zamiarze podziału w Raportach Bieżących ESPI nr 17/2025 z 8 października 2025 r. oraz nr 20/2025 z 3 listopada 2025 r.

Podział został przeprowadzony poprzez przeniesienie części majątku Spółki, opisanego szczegółowo w Planie Podziału, na nowo utworzoną spółkę - FlexSpace sp. z o.o., w zamian za udziały w kapitale zakładowym FlexSpace sp. z o.o., które zostały wydane Spółce.

W związku z powyższym, w dniu 8 stycznia 2026 r., nastąpił dzień wyodrębnienia określony w art. 530 § 2 k.s.h. a procedura Podziału została doprowadzona do końca.

Raport bieżący ESPI nr 2/2026 z dnia 08.01.2026

• **Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.**

W dniu 26 stycznia 2026 r., Zarząd Spółki przekazał do wiadomości publicznej opóźnioną informację poufną w przedmiocie zawarcia w dniu 25 listopada 2025 r. pomiędzy Software Mind S.A. („Software Mind”), Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) listu intencyjnego w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind („Transakcja”) („List Intencyjny”) („Informacja Poufna”).

Podanie do publicznej wiadomości Informacji Publicznej zostało opóźnione w dniu 25 listopada 2025 roku na podstawie art. 17 ust. 4 MAR.

Treść opóźnionej Informacji Poufnej:

„Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia ze spółki zależnej od Ailleron S.A., tj. Software Mind S.A. („Software Mind”), informuje o zawarciu w dniu 25 listopada 2025 r. pomiędzy Software Mind, Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) listu intencyjnego w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind.

W treści listu intencyjnego przewidziano ustanowienie wyłączności na okres 60 dni od dnia zawarcia listu intencyjnego. Wyłączność obejmuje rozmowy dotyczące jakichkolwiek strategicznych transakcji dot. akcji lub aktywów Software Mind.

W liście intencyjnym przewidziano, że Tailwind – przy udziale Software Mind oraz aktualnych akcjonariuszy Software Mind – przystąpi do przeprowadzenia badań due diligence Software Mind i jej spółek zależnych. Ponadto, akcjonariusze Software Mind i Tailwind spodziewają się rozpocząć negocjacje szczegółowych warunków potencjalnej transakcji, w tym dokumentacji transakcyjnej. Zawarcie transakcji jest uzależnione w szczególności od wyników negocjacji warunków transakcji oraz od wyników badań due diligence Software Mind, które zostaną przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (w zakresie dostępu do informacji dot. spółek publicznych) oraz w sposób nieodbiegający od praktyki rynkowej.

List intencyjny zawiera założenia przyjęte dla mechanizmu ustalenia ceny sprzedaży akcji w Software Mind, przy czym ostateczne potwierdzenie ceny sprzedaży uzależnione jest od wyników badań due diligence oraz od osiąganych przez Software Mind wyników i kondycji finansowej. W związku z powyższym, na datę zawarcia listu intencyjnego nie jest możliwe precyzyjne ustalenie ostatecznej ceny sprzedaży.

Pozostałe postanowienia listu intencyjnego zawierają standardowe postanowienia zwyczajowo przyjęte dla tego rodzaju dokumentów i transakcji. List intencyjny, poza wybranymi postanowieniami, w szczególności dotyczącymi poufności oraz wyłączności, jest niewiążący i nie zobowiązuje żadnej ze stron do zawarcia negocjowanej transakcji.

Spółka zaznacza, że proces negocjacji inicjowanych na podstawie listu intencyjnego jest na wczesnym etapie. Wobec tego Spółka wskazuje, że zawarcie listu intencyjnego nie oznacza, że jakkolwiek transakcja w odniesieniu do akcji Software Mind zostanie przeprowadzona, a jedynie potwierdza intencję stron w zakresie jej przeprowadzenia, oraz stanowi potwierdzenie przez strony, że zamierzają w dobrej wierze prowadzić rozmowy dotyczące ewentualnej transakcji.”.

Decyzja Zarządu Emitenta o publikacji Informacji Poufnej, ujawnienie której zostało opóźnione w dniu 25 listopada 2025 r., została podjęta w świetle powzięcia informacji o gotowości Tailwind do dokonania zgłoszenia zamiaru koncentracji w wyniku Transakcji („Zgłoszenie Koncentracji”). Biorąc pod uwagę, że dokonanie Zgłoszenia Koncentracji uczyni informację dotyczącą Transakcji – zawartą w Liście Intencyjnym – publicznie dostępną, Emitent nie jest w stanie zapewnić dalszego utrzymania informacji w poufności. Z tego względu, Emitent zdecydował o ujawnieniu Informacji Poufnej do publicznej wiadomości.

Zarząd poinformował, iż na dzień przekazania do wiadomości publicznej odtajnionej informacji poufnej, niezależnie od zamiaru dokonania przez Tailwind Zgłoszenia Koncentracji, ostateczne warunki Transakcji nie zostały jeszcze ustalone. Spółka zaznacza, że proces negocjacji Transakcji nie został zakończony i jego wynik, a przez to prawdopodobieństwo faktycznego przeprowadzenia Transakcji, jest niepewne. W szczególności, finalizacja Transakcji może zostać uzależniona także od spełnienia określonych warunków prawnych i podlega czynnikom zewnętrznym, niezależnym od Spółki, jej akcjonariuszy i Tailwind.

Raport bieżący ESPI nr 4/2026 z dnia 26.01.2026

- **Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.**

W dniu 26 stycznia 2026 r., „Zarząd Spółki przekazał do wiadomości publicznej do wiadomości publicznej opóźnioną informację poufną w przedmiocie zawarcia w dniu 23 stycznia 2026 r. pomiędzy Software Mind S.A. („Software Mind”), Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) aneksu do listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind („Transakcja”) („List Intencyjny”) („Informacja Poufna”).

Podanie do publicznej wiadomości Informacji Publicznej zostało opóźnione w dniu 23 stycznia 2026 roku na podstawie art. 17 ust. 4 MAR.

Treść opóźnionej Informacji Poufnej:

„Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia ze spółki zależnej od Ailleron S.A., tj. Software Mind S.A. („Software Mind”), oraz w nawiązaniu do informacji o zawarciu listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind, informuje o zawarciu w

dniu 23 stycznia 2026 r. pomiędzy Software Mind, Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) aneksu do listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind.

Zgodnie z treścią ww. aneksu, strony uzgodniły przedłużenie okresu wyłączności na okres do dnia 27 lutego 2026 r. pod warunkiem złożenia przez Tailwind nie później niż w dniu 27 stycznia 2026 r. zgłoszenia zamiaru koncentracji („Zgłoszenie Koncentracji”) wymaganego dla realizacji potencjalnej transakcji sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind. Pozostałe postanowienia listu intencyjnego nie uległy zmianie.

List intencyjny, poza wybranymi postanowieniami, w szczególności dotyczącymi poufności oraz wyłączności, jest niewiążący i nie zobowiązuje żadnej ze stron do zawarcia negocjowanej transakcji.”.

Decyzja Zarządu Emitenta o publikacji Informacji Poufnej, ujawnienie której zostało opóźnione w dniu 23 stycznia 2026 r., została podjęta w świetle powzięcia informacji o gotowości Tailwind do dokonania Zgłoszenia Koncentracji. Biorąc pod uwagę, że dokonanie Zgłoszenia Koncentracji uczyni informację dotyczącą Transakcji – zawartą w Liście Intencyjnym – publicznie dostępną, Emitent nie jest w stanie zapewnić dalszego utrzymania informacji w poufności. Z tego względu, Emitent zdecydował o ujawnieniu Informacji Poufnej do publicznej wiadomości.

Na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego, niezależnie od zamiaru dokonania przez Tailwind Zgłoszenia Koncentracji, ostateczne warunki Transakcji nie zostały jeszcze ustalone. Spółka zaznacza, że proces negocjacji Transakcji nie został zakończony i jego wynik, a przez to prawdopodobieństwo faktycznego przeprowadzenia Transakcji, jest niepewne. W szczególności, finalizacja Transakcji może zostać uzależniona także od spełnienia określonych warunków prawnych i podlega czynnikom zewnętrznym, niezależnym od Spółki, jej akcjonariuszy i Tailwind.

Raport bieżący ESPI nr 5/2026 z dnia 26.01.2026

- **Zawarcie aneksu nr 2 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind S.A. („Software Mind”) – spółki zależnej od Emitenta, raportu bieżącego ESPI nr 4/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A., oraz raportu bieżącego ESPI nr 5/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A., informuje o zawarciu w dniu 25 lutego 2026 r. pomiędzy Software Mind, Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) aneksu nr 2 do listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind.

Zgodnie z treścią ww. aneksu, strony uzgodniły przedłużenie okresu wyłączności na okres do dnia 16 marca 2026 r. Pozostałe postanowienia listu intencyjnego nie uległy zmianie.

List intencyjny, poza wybranymi postanowieniami, w szczególności dotyczącymi poufności oraz wyłączności, jest niewiążący i nie zobowiązuje żadnej ze stron do zawarcia negocjowanej transakcji.

Na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego ostateczne warunki transakcji nie zostały jeszcze ustalone. Spółka zaznacza, że proces negocjacji transakcji nie został zakończony i jego wynik, a przez to prawdopodobieństwo faktycznego przeprowadzenia transakcji, jest niepewne. W szczególności, finalizacja transakcji może zostać uzależniona także od spełnienia określonych warunków prawnych i podlega czynnikom zewnętrznym, niezależnym od Spółki, jej akcjonariuszy i Tailwind.

Raport bieżący ESPI nr 6/2026 z dnia 25.02.2026

- **Otrzymanie informacji o wydaniu przez Prezesa UOKiK decyzji o zgodzie na przejęcie przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. kontroli nad Software Mind S.A. – spółką zależną od Ailleron S.A.**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do:

(i) raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind S.A. („Software Mind”) – spółki zależnej od Emitenta,

(ii) raportu bieżącego ESPI nr 4/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.,

(iii) raportu bieżącego ESPI nr 5/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A., oraz

(iv) raportu bieżącego ESPI nr 6/2026 z dnia 25 lutego 2026 r. w sprawie zawarcia aneksu nr 2 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.

informuje, że w dniu publikacji niniejszego raportu bieżącego Zarząd Emitenta powziął wiedzę, że dnia 25 lutego 2026 r. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał zgodę na dokonanie koncentracji polegającej na przejęciu przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) kontroli nad Software Mind.

Emitent podkreśla, że proces negocjacji transakcji nie został zakończony i jego wynik, a przez to prawdopodobieństwo faktycznego przeprowadzenia transakcji, jest niepewne. W szczególności, finalizacja transakcji może zostać uzależniona także od spełnienia określonych – innych – warunków prawnych i podlega czynnikom zewnętrznym, niezależnym od Spółki, jej akcjonariuszy i Tailwind. Raport bieżący

ESPI nr 7/2026 z dnia 26.02.2026

- **Zawarcie aneksu nr 3 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do:

(i) raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind S.A. („Software Mind”) – spółki zależnej od Emitenta,

(ii) raportu bieżącego ESPI nr 4/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.,

(iii) raportu bieżącego ESPI nr 5/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.,

(iv) raportu bieżącego ESPI nr 6/2026 z dnia 25 lutego 2026 r. w sprawie zawarcia aneksu nr 2 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A., oraz

(v) raportu bieżącego ESPI nr 7/2026 z dnia 26 lutego 2026 r. w sprawie otrzymania informacji o wydaniu przez Prezesa UOKiK decyzji o zgodzie na przejęcie przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. kontroli nad Software Mind S.A. – spółką zależną od Ailleron S.A.

informuje o zawarciu w dniu 16 marca 2026 r. pomiędzy Software Mind, Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”) aneksu nr 3 do listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. w przedmiocie negocjacji dotyczących sprzedaży na rzecz Tailwind 100% akcji w kapitale zakładowym Software Mind.

Zgodnie z treścią ww. aneksu, strony uzgodniły przedłużenie okresu wyłączności na okres do dnia 7 kwietnia 2026 r. Pozostałe postanowienia listu intencyjnego nie uległy zmianie.

List intencyjny, poza wybranymi postanowieniami, w szczególności dotyczącymi poufności oraz wyłączności, jest niewiążący i nie zobowiązuje żadnej ze stron do zawarcia negocjowanej transakcji.

Na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego ostateczne warunki transakcji nie zostały jeszcze ustalone. Spółka zaznacza, że proces negocjacji transakcji nie został zakończony i jego wynik, a przez to prawdopodobieństwo faktycznego przeprowadzenia transakcji, jest niepewne. W szczególności, finalizacja transakcji może zostać uzależniona także od spełnienia określonych warunków prawnych i podlega czynnikom zewnętrznym, niezależnym od Spółki, jej akcjonariuszy i Tailwind.

ESPI nr 8/2026 z dnia 16.03.2026

- **Wstrzymanie negocjacji dotyczących transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.**

Zarząd Ailleron S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka” lub „Emitent”), w nawiązaniu do:

(i) raportu bieżącego ESPI nr 2/2025 z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie rozpoczęcia przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind S.A. („Software Mind”) – spółki zależnej od Emitenta,

(ii) raportu bieżącego ESPI nr 4/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.,

(iii) raportu bieżącego ESPI nr 5/2026 z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie ujawnienia opóźnionej informacji poufnej dotyczącej zawarcia aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.,

(iv) raportu bieżącego ESPI nr 6/2026 z dnia 25 lutego 2026 r. w sprawie zawarcia aneksu nr 2 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.,

(v) raportu bieżącego ESPI nr 7/2026 z dnia 26 lutego 2026 r. w sprawie otrzymania informacji o wydaniu przez Prezesa UOKiK decyzji o zgodzie na przejęcie przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. kontroli nad Software Mind S.A. – spółką zależną od Ailleron S.A., oraz

(vi) raportu bieżącego ESPI nr 8/2026 z dnia 16 marca 2026 r. w sprawie zawarcia aneksu nr 3 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.

informuje, że z końcem dnia 7 kwietnia 2026 r. dojdzie do zakończenia okresu wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A., ustanowionego na mocy zawartego listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r. pomiędzy Software Mind, Spółką, Polish Enterprise Funds SCA z siedzibą w Wielkim Księstwie Luksemburga a Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku, Stany Zjednoczone Ameryki („Tailwind”).

Zarząd Spółki uzyskał informację, że Tailwind zdecydował się na wstrzymanie rozmów dotyczących potencjalnej transakcji na akcjach Software Mind z powodu niekorzystnej sytuacji rynkowej. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, w ramach dotychczasowego badania *due diligence* spółki Software Mind oraz spółek zależnych nie zostały wykryte żadne istotne ryzyka, których skutkiem mogłoby być uniemożliwienie przeprowadzenia ewentualnej transakcji.

Jeśli w ramach toczącego się przeglądu opcji strategicznych dotyczących procesu wyjścia z Software Mind zostaną zidentyfikowane kolejne informacje poufne, Spółka poinformuje o nich w ramach publikacji dalszych raportów bieżących.

ESPI nr 9/2026 z dnia 7.04.2026

2. POTENCJALNY WPŁYW KONFLIKTÓW ZBROJNYCH 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 prze 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 75 % - i taki trend Grupa Ailleron chce utrzymać na przyszłość.

Z początkiem roku 2025 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 ramach prowadzonego procesu w dniu 25 listopada 2025 r. Spółka, wraz ze spółką zależną Software Mind S.A., Polish Enterprise Funds SCA oraz potencjalnym inwestorem – Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. z siedzibą w Nowym Jorku – zawarła list intencyjny dotyczący negocjacji w sprawie sprzedaży 100% akcji Software Mind na rzecz Tailwind.

List intencyjny przewidywał m.in. 60-dniowy okres wyłączności w zakresie prowadzenia rozmów dotyczących potencjalnej transakcji oraz rozpoczęcie przez Tailwind procesu due diligence Software Mind i jej spółek zależnych, realizowanego przy współudziale dotychczasowych akcjonariuszy. Dokument określał również podstawowe założenia mechanizmu ustalenia ceny sprzedaży, przy czym jej ostateczne potwierdzenie uzależniono od wyników badań due diligence oraz od wyników operacyjnych i kondycji finansowej Software Mind. Poza wybranymi postanowieniami dotyczącymi poufności i wyłączności list miał charakter niewiążący.

W dniu 23 stycznia 2026 r. strony zawarły aneks do listu intencyjnego, który przewidywał przedłużenie okresu wyłączności negocjacyjnej do dnia 27 lutego 2026 r., pod warunkiem dokonania przez Tailwind nie później niż 27 stycznia 2026 r. formalnego zgłoszenia zamiaru koncentracji, wymaganego dla realizacji potencjalnej transakcji. Pozostałe warunki pierwotnego listu intencyjnego pozostały niezmienione, a sam dokument – poza wybranymi postanowieniami dotyczącymi poufności oraz wyłączności – zachował charakter niewiążący i nie zobowiązywał stron do finalizacji transakcji.

W dniu 26 stycznia 2026 r. do UOKiK wpłynął wniosek złożony przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. („Tailwind”), dotyczący przejęcia kontroli nad Software Mind S.A. Postępowanie zostało zarejestrowane pod sygnaturą DKK-2.421.7.2026.RAW.

Zgłoszona koncentracja dotyczyła przejęcia przez Tailwind kontroli nad Software Mind w rozumieniu art. 13 ust. 2 pkt 2 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. W opisie transakcji wnioskodawca wskazał, że Tailwind Capital Group LLC – komplementariusz Tailwind – wraz z podmiotami powiązanymi prowadzi działalność inwestycyjną skoncentrowaną na inwestycjach kapitałowych w spółki średniej wielkości działające w sektorach rozwiązań przemysłowych i usług IT. Software Mind została opisana jako międzynarodowa spółka IT i konsultingowa specjalizująca się w tworzeniu oprogramowania oraz w obszarze transformacji cyfrowej przedsiębiorstw, prowadząca działalność globalnie, z główną siedzibą w Krakowie.

Postępowanie zakończyło się decyzją Prezesa UOKiK z dnia 25 lutego 2026 r. (DKK-50/2026), w której organ wyraził zgodę na dokonanie koncentracji polegającej na przejściu przez Tailwind kontroli nad Software Mind. Decyzja ta stanowiła jeden z kluczowych elementów regulacyjnych wymaganych w procesie potencjalnej transakcji.

W dniu 25 lutego 2026 r. podpisały aneks nr 2 do ww. listu intencyjnego, w ramach którego strony uzgodniły przedłużenie okresu wyłączności w zakresie negocjacji dotyczących potencjalnej transakcji do dnia 16 marca 2026 r. Pozostałe postanowienia listu intencyjnego z 25 listopada 2025 r. pozostały niezmienione. Dokument zachował swój niewiążący charakter, poza elementami dotyczącymi poufności oraz wyłączności, i nie zobowiązywał żadnej ze stron do finalizacji transakcji.

W dniu 16 marca 2026 r. podpisały aneks nr 3 do ww. listu intencyjnego, w ramach którego strony uzgodniły przedłużenie okresu wyłączności w zakresie negocjacji dotyczących potencjalnej transakcji do dnia 7 kwietnia 2026 r. Pozostałe postanowienia listu intencyjnego z 25 listopada 2025 r. pozostały niezmienione. Dokument zachował swój niewiążący charakter, poza elementami dotyczącymi poufności oraz wyłączności, i nie zobowiązywał żadnej ze stron do finalizacji transakcji.

Z końcem dnia 7 kwietnia 2026 r. doszło do zakończenia okresu wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A., ustanowionego na mocy zawartego ww. listu intencyjnego z dnia 25 listopada 2025 r.

Zarząd Spółki uzyskał informację, że Tailwind zdecydował się na wstrzymanie rozmów dotyczących potencjalnej transakcji na akcjach Software Mind z powodu niekorzystnej sytuacji rynkowej. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, w ramach dotychczasowego badania due diligence spółki Software Mind oraz spółek zależnych nie zostały wykryte żadne istotne ryzyka, których skutkiem mogłoby być uniemożliwienie przeprowadzenia ewentualnej transakcji.

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 blisko 1 800 wysokiej klasy specjalistów. 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 niniejszego sprawozdania.

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

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 osiąmane 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. 193,5 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 2025 r. udział eksportu w łącznych przychodach ze sprzedaży Grupy wyniósł około 75%. 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

ciężących 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

Zarząd Ailleron nie widzi na ten moment zagrożeń i negatywnego wpływu działań zbrojnych w Ukrainie, w Rosji jak i na Bliskim Wschodzie 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. 193,5 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 2025 ROKU

Na dzień 31 grudnia 2025 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 2025 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 należyтым 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. 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 Biegłym 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), a następnie zaktualizowaną uchwałą nr 3/12/2025 Komitetu Audytu Ailleron S.A. z dnia 16 grudnia 2025 roku oraz uchwałą nr 9/12/2025 Rady Nadzorczej Ailleron S.A. z dnia 22 grudnia 2025 roku oraz na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

4. ZNACZNE PAKIETY AKCJI

STAN AKCJONARIATU NA 31.12.2025 I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

AKCJONARIUSZE AILLERON SA POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WZA NA DZIEŃ 31.12.2025 I 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		1 523 681	1 523 681	12,33%	9,33%
Panagam Fundacja Rodzinna w organizacji ***		700 687	700 687	5,67%	4,29%
Pozostali Akcjonariusze		4 299 622	4 299 622	34,80%	26,32%
Razem		12 355 504	16 337 334	100 %	100 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń – Przewodniczący Rady Nadzorczej 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 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:				
Januar Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)*		2 433 820	4 867 640	29,79 %
Wrinzky Fundacja Rodzinna (z podmiotami powiązanymi)**		1 548 010	3 096 020	18,95 %

* Fundatorem jest Rafał Styczeń – Przewodniczący Rady Nadzorczej Ailleron SA;

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

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 następne 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 2025 roku miały miejsce następujące zmiany Statutu Spółki:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą: Ailleron Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie („Spółka”), działając na podstawie art. 430 §1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 14 ust. 1 pkt 6 statutu Spółki niniejszym zmieniło statut Spółki w ten sposób, że:

1. § 1 ust. 2 statutu Spółki o dotychczasowym brzmieniu:

„Założycielami Spółki są dotychczasowi wspólnicy Wind Mobile Spółka z o.o.: Dracula Ventures S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej (dalej „DV”), IIF Seed Fund Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, IIF RMS Ventures LLC S.K.A. z siedzibą w Krakowie (dalej „IIF”; spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki IIF S.A.) oraz Middlefield Ventures Inc z siedzibą w Wilmington, Delaware (dalej „MV”).”

otrzymał nowe następujące brzmienie:

„Założycielami Spółki są dotychczasowi wspólnicy Wind Mobile Spółka z o.o.: Dracula Ventures S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej (dalej „DV”), IIF Seed Fund Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (dalej „IIF”; spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki IIF RMS Ventures LLC S.K.A.) oraz Middlefield Ventures Inc z siedzibą w Wilmington, Delaware (dalej „MV”). Za IIF w rozumieniu niniejszego Statutu uznaje się również następcę prawnego IIF w związku z przekształceniem, podziałem lub połączeniem IIF.”;

2. w § 6 statutu Spółki po ustępie 6 dodano nowy ustęp 7 o następującym brzmieniu:

„Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela może być dokonana na żądanie akcjonariusza zgłoszone do Zarządu Spółki. Zarząd stwierdza dokonanie konwersji akcji imiennych na akcje na okaziciela w drodze uchwały. Zamiana akcji imiennych na akcje na okaziciela nie wymaga uchwały Rady Nadzorczej ani Walnego Zgromadzenia Spółki.”

3. § 10 ust. 5 o dotychczasowym brzmieniu:

„Prawo pierwszeństwa opisane powyżej w ust. 3 powyżej oraz prawo przyłączenia się do sprzedaży opisane w ust. 4 powyżej jest wyłączone dla wszelkich transakcji zbycia akcji imiennych dokonanych:

a) na rzecz lub pomiędzy podmiotami bezpośrednio lub pośrednio powiązanymi lub zależnymi od IIF lub podmiotem dominującym wobec IIF, oraz

b) na rzecz lub pomiędzy podmiotami bezpośrednio lub pośrednio powiązanymi lub zależnymi od MV lub Intel Corporation

(zwanymi łącznie „Wyłączonymi Transakcjami”), pod warunkiem, że odpowiednio, podmiot dominujący wobec IIF (w odniesieniu do lit. a) powyżej), oraz podmiot dominujący wobec MV (w odniesieniu do lit. b) powyżej), pozostanie bezpośrednio lub pośrednio podmiotem dominującym w stosunku do nabywcy akcji w ramach danej Wyłączonej Transakcji.

Prawo pierwszeństwa oraz prawo przyłączenia się do sprzedaży przysługują zarówno Założycielom, jak i nabywcom akcji Założycieli na podstawie Wyłączonych Transakcji.”

otrzymało nowe następujące brzmienie:

„Prawo pierwszeństwa opisane w ust. 3 powyżej oraz prawo przyłączenia się do sprzedaży opisane w ust. 4 powyżej jest wyłączone dla wszelkich transakcji zbycia akcji imiennych dokonanych na rzecz lub pomiędzy podmiotami bezpośrednio lub pośrednio powiązanymi lub zależnymi od IIF lub podmiotem dominującym wobec IIF - zwanymi łącznie „Wyłączonymi Transakcjami” - pod warunkiem, że podmiot dominujący wobec IIF pozostanie bezpośrednio lub pośrednio podmiotem dominującym w stosunku do nabywcy akcji w ramach danej Wyłączonej Transakcji. Prawo pierwszeństwa oraz prawo przyłączenia się do sprzedaży przysługują zarówno Założycielom, jak i nabywcom akcji Założycieli na podstawie Wyłączonych Transakcji.”

4. w § 10 statutu Spółki uchylono w całości ustęp 6 o następującym brzmieniu:

„W przypadku zawarcia Wyłączonej Transakcji zbywca jest zobowiązany zapewnić, iż nabywca stanie się stroną oraz przejmie wszystkie prawa i obowiązki określone w umowie inwestycyjnej z dnia 1 kwietnia 2011 roku zawartej pomiędzy Założycielami oraz Spółką.”

5. § 19 ust. 1 lit. l) o dotychczasowym brzmieniu:

„wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki;”

otrzymał nowe następujące brzmienie:

„wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki oraz wybór firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki;”

6. § 20 ust. 12 statutu Spółki o dotychczasowym brzmieniu:

„W okresie, w jakim uprawnienia IIF, o których mowa w ust. 9 lub 10 powyżej nie mogą być wykonywane przez IIF zgodnie z ust. 11 powyżej, uprawnienia tej samej treści co przypisane IIF w ust. 9 lub 10 powyżej przysługują fundacji: Rafał Styczeń Fundacja

Rodzinna z siedzibą w Krakowie, ustanowionej przez Rafała Stycznia (PESEL 70110701472; akt założycielski – akt notarialny Rep. A 14123/2023, not. Mariusz Łukasik w Krakowie), od chwili gdy nabyła ona od IIF akcje uprawniające do wykonywania co najmniej 25% głosów z ogółu głosów w Spółce. Ze względu na powiązania IIF z Rafałem Styczniem za Transakcje Wyłączone w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu uważa się również transakcje pomiędzy podmiotami bezpośrednio lub pośrednio powiązanymi z Rafałem Styczniem.”

otrzymał nowe następujące brzmienie:

„W okresie, w jakim uprawnienia IIF, o których mowa w ust. 9 lub 10 powyżej nie mogą być wykonywane przez IIF zgodnie z ust. 11 powyżej, uprawnienia tej samej treści co przypisane IIF w ust. 9 lub 10 powyżej przysługują fundacji: Rafał Styczeń Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie, ustanowionej przez Rafała Stycznia (PESEL 70110701472; akt założycielski – akt notarialny Rep. A 14123/2023, not. Mariusz Łukasik w Krakowie) albo Januar Fundacja Rodzinna z siedzibą w Krakowie, ustanowionej przez Rafała Stycznia, wpisanej do Rejestru Fundacji Rodzinnych pod numerem RFR 1212 – od chwili gdy dana fundacja rodzinna nabyła od IIF akcje uprawniające do wykonywania co najmniej 25% głosów z ogółu głosów w Spółce. Ze względu na powiązania IIF z Rafałem Styczniem za Transakcje Wyłączone w rozumieniu § 10 ust. 5 Statutu uważa się również transakcje pomiędzy podmiotami bezpośrednio lub pośrednio powiązanymi z Rafałem Styczniem.”

Zmiany zostały zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

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.

Od 1 stycznia 2025 roku do dnia 19 maja 2025 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

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

W dniu 19 maja 2025 roku, rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie złożyły następujące osoby zarządzające:

- Pan Rafał Styczeń – Prezes Zarządu - dotychczasowy Prezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w związku z zamiarem zaangażowania się w pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki);
- Pan Grzegorz Młynarczyk – Wiceprezes Zarządu - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło w celu skoncentrowania się na realizacji zadań w funkcji Prezesa Zarządu w spółce Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie);
- Pan Piotr Piątosa – Wiceprezes Zarządu - dotychczasowy Wiceprezes Zarządu Spółki (złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych).

W związku ze złożeniem ww. rezygnacji, Rada Nadzorcza Spółki w toku posiedzenia odbywającego się w dniu 19 maja 2025 r., postanowiła o zakończeniu dotychczasowej, wspólnej kadencji Zarządu Spółki, a tym samym dokonała wygaszenia z dniem 19 maja 2025 r. mandatu Pana Tomasza Króla jako Członka Zarządu dotychczasowej kadencji Zarządu Spółki.

Równocześnie w dniu 19 maja 2025 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) Statutu Spółki, na wniosek uprawnionego akcjonariusza IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie składany w trybie § 20 ust. 10 Statutu Spółki, na posiedzeniu odbywającym się w dniu 19 maja 2025 r. powołała następujące osoby zarządzające na nową kadencję:

- Pana Sławomira Soszyńskiego - do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki;
- Pana Tomasza Króla - do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Od dnia 19 maja do 9 grudnia 2025 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Sławomir Soszyński – Prezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu

W dniu 9 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając w trybie § 19 ust. 1 lit. p) Statutu Spółki, na wniosek uprawnionego akcjonariusza IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie składany w trybie § 20 ust. 10 Statutu Spółki, w toku posiedzenia, powołała Pana Kamila Portkę do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Od dnia 9 grudnia 2025 roku do 8 stycznia 2026 roku Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Sławomir Soszyński – Prezes Zarządu
- Tomasz Król – Członek Zarządu
- Kamil Portka – Członek Zarządu

W dniu 8 stycznia 2026 roku dotychczasowy Prezes Zarządu Pan Sławomir Soszyński złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki. Złożenie rezygnacji nastąpiło z powodów osobistych.

Równocześnie, w dniu 8 stycznia 2026 roku uprawniony akcjonariusz IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie działając w trybie § 20 ust. 9 i 10 Statutu Spółki, powołał z dniem 8 stycznia 2026 roku dotychczasowego Członka Zarządu Pana Tomasza Króla do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki, do trwającej wspólnej kadencji Zarządu Spółki.

Od dnia 8 stycznia 2026 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- Pan Tomasz Król - Prezes Zarządu Spółki;
- Pan Kamil Portka – Członek Zarządu Spółki.

Zgodnie z § 20 ust. 4 Statutu Spółki, Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji trwającej 3 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 2028.

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 2025 r. do 30 września 2025 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w strukturze Rady Nadzorczej.

Od 1 stycznia 2025 r. do dnia 17 czerwca 2025 r. Rada Nadzorcza Ailleron SA działała w następującym składzie:

- 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.

Rada Nadzorcza Spółki działająca od 1 stycznia 2025 r. do dnia 17 czerwca 2025 r. została powołana w dniu 19 czerwca 2024 r. na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w Krakowie.

W dniu 17 czerwca 2025 r., w toku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – działając na podstawie art. 385 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 4 statutu Spółki, odwołał z dniem 17 czerwca 2025 r. ze składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Bartłomieja Stoińskiego – Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Filipa Szuberta – Członka Rady Nadzorczej.

W związku z odwołaniem ww. Członków Rady Nadzorczej, na podstawie § 16 ust. 4 statutu Spółki z dniem 17 czerwca 2025 r. nastąpiło wygaśnięcie mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, w tym także:

- Jana Stycznia – Członka Rady Nadzorczej,
- Dariusza Orłowskiego – Członka Rady Nadzorczej,
- Szymona Wałacha – Członka Rady Nadzorczej.

Wobec wygaśnięcia mandatów wszystkich Członków Rady Nadzorczej, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – działając na podstawie art. 385 § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 16 ust. 2 lit. a) oraz c) statutu Spółki, z dniem 17 czerwca 2025 r. powołali w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Rafała Stycznia - do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Michała Wnorowskiego – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Jana Stycznia – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Dariusza Orłowskiego – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej;
- Szymona Wałacha – do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki wskazał uprawniony akcjonariusz – IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – na podstawie § 16 ust. 3 statutu Spółki.

Zgodnie z § 16 ust. 7 statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej powołani zostali na okres wspólnej kadencji trwającej 3 lata.

W dniu 13 listopada 2025 r. Pan Jan Styczeń złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 13 listopada 2025 r., nie wskazując przyczyn rezygnacji.

Wobec rezygnacji Pana Jana Stycznia z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, uprawniony akcjonariusz - IIF sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie - działając w trybie § 16 ust. 5 w zw. z § 16 ust. 2 lit. a) Statutu Spółki, z dniem 13 listopada 2025 r. powołał w skład

Rady Nadzorczej Pana Axela Stycznia do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej, 3-letniej kadencji Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza Ailleron SA działała w następującym składzie:

- Rafał Styczeń – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Axel Styczeń – Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Orłowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Szymon Wałach – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej.

KOMITET AUDYTU AILLERON SA

Komitet Audytu działa w Ailleron SA od 5 września 2017 roku.

Od 1 stycznia 2025 r. do dnia 2 lipca 2025 r. 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 spełniał kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 Ustawy o biegłych oraz zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW 2021.

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”) dnia 2 lipca 2025 r., w związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej, które miały miejsce w dniu 17 czerwca 2025 roku, powołała Komitet Audytu nowej kadencji, w skład którego zostały powołane osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki:

- Michał Wnorowski – Przewodniczący Komitetu Audytu (Członek Niezależny)
- Rafał Styczeń – Członek Komitetu Audytu
- Szymon Wałach – Członek Komitetu Audytu (Członek Niezależny)

Michał Wnorowski posiada umiejętności nadzorowania spółek publicznych oraz wiedzę z zakresu ładu korporacyjnego:

- Posiada wieloletnie doświadczenie w pełnieniu funkcji nadzorczych w spółkach publicznych notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Obecnie pełni funkcję niezależnego członka rad nadzorczych oraz członka komitetów audytu w spółkach: Ailleron S.A., HiProMine S.A., PKP Cargo S.A., Polski Holding Nieruchomości S.A., PolTreg S.A., Medicalgorithmics S.A. oraz EMC Instytut Medyczny S.A. W przeszłości zasiadał w radach nadzorczych oraz komitetach audytu m.in. spółek: Polwax S.A., Tower Investments S.A., Alumetal S.A., Arteria S.A., Voxel S.A., Develia S.A., Robygy S.A., Enter Air S.A., Braster S.A., Travelplanet.pl S.A., Elektrobudowa S.A., Armatura Kraków S.A. oraz ARM Property Sp. z o.o.

- W latach 2012–2016 pełnił funkcję Dyrektora Inwestycyjnego odpowiedzialnego za zarządzanie Portfelem Akcji Długoterminowych Grupy PZU. Odpowiadał za realizację największych projektów inwestycyjnych w obszarze equity oraz koordynację inwestycji w tę klasę aktywów w ramach całej Grupy PZU.
- W latach 2006-2012 zajmował stanowisko Dyrektora Zespołu Analiz i Nadzoru Właścicielskiego w Grupie PZU, gdzie odpowiadał m.in. za analizę i selekcję spółek do portfeli inwestycyjnych oraz nadzór nad spółkami portfelowymi.
- Od 1995 r. pracuje na rynku kapitałowym w obszarze zarządzania aktywami, analizy sprawozdań finansowych oraz nadzoru korporacyjnego.
- Posiada doświadczenie w zakresie zarządzania projektami inwestycyjnymi, analizy rynkowej, wyceny przedsiębiorstw, zarządzania portfelem papierów wartościowych oraz nadzoru nad procesami fuzji i przejęć.
- Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz Akademii Ekonomicznej w Krakowie.

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. do czerwca 2025 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.

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 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 przeprowadzającego 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., 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, a następnie zaktualizowane uchwałą nr 3/12/2025 z dnia 16.12.2025 r. i uchwałą Rady Nadzorczej Ailleron S.A. nr 9/12/2025 z dnia 22.12.2025 r. („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 lub atestacji, 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 10 lat.
- Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego lub atestacji w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat.
- Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe lub atestację w Spółce, po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego lub atestacji.

- Komitet Audytu inicjuje procedurę wyboru firmy audytorskiej, po czym Dyrektor Finansowy przygotowuje zapytania ofertowe, wysyła je do wybranych podmiotów oraz zbiera i negocjuje oferty, kompletując pełną dokumentację potrzebną do oceny. Komitet Audytu analizuje zgromadzone dokumenty, ocenia niezależność i kompetencje audytorów oraz przygotowuje rekomendację — wskazując proponowaną firmę i ewentualne alternatywy wraz z uzasadnieniem. Po otrzymaniu rekomendacji Rada Nadzorcza podejmuje decyzję, a Zarząd zawiera umowę z wybranym audytorem.
- 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 22 grudnia 2025 roku, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru audytora do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2026-2027 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.): Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Rondo ONZ 1, KRS0000481039.

W ramach zawartej umowy spółce firmą Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. zostało powierzono badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2026 i 2027, w tym:

- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2026 rok
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2026 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2026 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2026 rok,
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2027 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2027 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2027 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2027 rok.

- ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2026 rok.
- ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2027 rok.
- niezależna atestacja Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG) za rok obrotowy 2026 i 2027.

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.

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 2025 roku Komitet Audytu, odbył 6 posiedzeń – 15 stycznia 2025, 23 kwietnia 2025, 17 września 2025, 25 września 2025, 1 grudnia 2025 i 16 grudnia 2025.

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 2025 roku aktywnie współpracował z 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 2025 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 społeczności, 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 2025 roku aktywnie wspierali akcje, przekazując datki na różne cele oraz pomagając jako wolontariusze, między innymi w takich akcjach jak:

- Promocja przekazywania 1,5% podatku na zbiórki organizowane przez pracowników, którzy zgłosili swoje inicjatywy - styczeń-luty
- Udział oraz wsparcie wydarzenia „Bieg Kobiet – zawsze pier(w)si”, którego celem była promocja profilaktyki raka szyjki macicy - maj
- Organizacja wykładu dotyczącego higieny snu dla seniorów w Fundacji Aktywności i Edukacji Społecznej (FAES) w Krakowie - maj
- Udział w Poland Business Run – ogólnopolskim biegu charytatywnym - wrzesień
- Przeprowadzenie zbiórki dla schroniska „Psie Pole” - listopad
- zbiórka Szlachetna Paczka - pracownicy wspólnie skompletowali Szlachetną Paczkę, zrzucając się na potrzebne produkty i organizując wewnętrzną zbiórkę, aby jak najlepiej odpowiedzieć na potrzeby wybranej rodziny - grudzień
- Udział w akcji proekologicznej Posadzimy.pl – zbieranie funduszy na sadzenie drzew w polskich lasach – cały rok
- Program „Ailleron dla Hakersów” – wsparcie młodzieży w wejściu na rynek pracy. Ailleron ufundował stypendia dla uczestników programu Hakersi (Fundacja Sarigato), wspierając młodzież w wieku 7–20 lat w rozwijaniu kompetencji przyszłości, takich jak programowanie, kreatywność, analityczne myślenie czy umiejętności cyfrowe. Pracownicy Ailleron prowadzili warsztaty inspiracyjne, dzieląc się wiedzą o rynku pracy, rekrutacji, budowaniu CV, trendach technologicznych i ścieżkach kariery. Firma organizowała spotkania online, podczas których młodzież mogła prezentować własne projekty, np. strony internetowe czy prace graficzne, i otrzymywać eksperckie wskazówki. Ailleron pomagał uczestnikom zrozumieć możliwości rozwoju w branży technologicznej i funkcjonowanie firmy od środka.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. OCENA MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PRZEZ ZARZĄD PROGNOZ WYNIKÓW NA 2025 ROK

Zarządy spółek Grupy nie publikowały prognoz wyników finansowych na 2025 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 2025 r. zostały przedstawione w poniższej tabeli:

WYNAGRODZENIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH WYPŁACONE W 2025 ROKU

ZARZĄD		Wypłacone przez Ailleron SA (w tys. PLN)	Wypłacone przez spółki zależne
Rafał Styczeń	Prezes Zarządu	834	-
Tomasz Król	Prezes Zarządu	459	30
Grzegorz Młynarczyk	Wiceprezes Zarządu	11	1 471
Piotr Piątosza	Wiceprezes Zarządu	252	-
Kamil Portka	Członek Zarządu	42	-
Sławomir Soszyński	Prezes Zarządu	523	18

RADA NADZORCZA		Wypłacone przez Ailleron SA (w tys. PLN)	Wypłacone przez spółki zależne
Rafał Styczeń	Przewodniczący Rady Nadzorczej	97	-
Bartłomiej Stoiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30	-
Axel Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	8	-
Michał Wnorowski	Członek Rady Nadzorczej	51	-
Jan Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	52	-
Dariusz Orłowski	Członek Rady Nadzorczej	60	-
Szymon Wałach	Członek Rady Nadzorczej	79	-
Filip Szubert	Członek Rady Nadzorczej	28	-

Pan Rafał Styczeń pełnił funkcję Prezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku, od dnia 17 czerwca 2025 roku Pan Rafał Styczeń został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

Pan Tomasz Król pełni funkcję Prezesa Zarządu od dnia 8 stycznia 2026; w roku 2025 pełnił funkcję Członka Zarządu

Pan Piotr Piątosza pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku

Pan Grzegorz Młynarczyk pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 19 maja 2025 roku

Pan Bartłomiej Stoiński pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej do dnia 17 czerwca 2025 roku

Pan Filip Szubert pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do dnia 17 czerwca 2025 roku

Pan Jan Styczeń pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej do dnia 13 listopada 2025 roku

Pan Axel Styczeń został powołany do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 13 listopada 2025 roku

Pan Sławomir Soszyński w dniu 8 stycznia 2026 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Pan Kamil Portka pełni funkcję Członka Zarządu od dnia 9 grudnia 2025 roku

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 31.12.2025 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 24 not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Ailleron SA oraz w punkcie 24 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 ro

6. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ 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 2025 opublikowano następujące raporty, związane z umowami znaczącymi dla działalności Emitenta:

RAPORTY ESPI - ZNACZĄCE UMOWY

- **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

- Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2025 rok
Raport bieżący ESPI nr 15/2025 z dnia 30.09.2025
- Zawarcie z Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 4/2026 z dnia 26.01.2026 – odtajnienie informacji poufnej
- Zawarcie aneksu do umowy kredytowej z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie
Raport bieżący ESPI nr 19/2025 z dnia 29.10.2025
- Zawarcie umowy podnajmu powierzchni biurowej w Krakowie z DUNA POLSKA S.A.
Raport bieżący ESPI nr 25/2025 z dnia 12.12.2025

PO DNIU BILANSOWYM

- Zwarcie aneksu do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółki zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 5/2026 z dnia 26.01.2026
- Zawarcie aneksu nr 2 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 6/2026 z dnia 25.02.2026
- Otrzymanie informacji o wydaniu przez Prezesa UOKiK decyzji o zgodzie na przejęcie przez Tailwind Capital Partners IV (GP) L.P. kontroli nad Software Mind S.A. – spółką zależną od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 7/2026 z dnia 27.02.2026
- Zawarcie aneksu nr 3 do listu intencyjnego dot. wyłączności w zakresie negocjacji transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 8/2026 z dnia 25.02.2026
- Wstrzymanie negocjacji dotyczących transakcji sprzedaży akcji w Software Mind S.A. – spółce zależnej od Ailleron S.A.
Raport bieżący ESPI nr 9/2026 z dnia 16.03.2026

Wszystkie znaczące wydarzenia 2025 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 01/01/2025 - 31/12/2025 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 2025 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.
- 2025 rok to okres rozwoju koncepcji Next Generation Customer Portal (NGCP) - systemu, który sprostą 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 27 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.

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

W okresie od 01/01/2025 – 31/12/2025 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 27 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.

11. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH

W sprawozdawanym 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 26 do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.

12. OPIS INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonała następujących inwestycji:

- 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 płatna 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 2025 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. i raporcie bieżącym ESPI nr 22/2024 z dnia 6 listopada 2024.

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

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 (ciągnienia) 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 dziewięciuset 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.

W dniu 29 października 2025 roku zawarto aneks do umowy kredytowej, na podstawie, którego okres, na jaki zostało udzielone Spółce finansowanie, uległ przedłużeniu do dnia 30 października 2026 r. (z okresu do dnia 31 października 2025 r.) z możliwością, aby termin ważności udzielonych gwarancji wykraczał poza termin ważności linii i nie przekraczał dnia 29 października 2027 roku (dotychczas: dnia 31 października 2026 r.). Ponadto aneksem strony umowy zmodyfikowały jedno z zabezpieczeń wiarytelności banku względem Spółki w ten sposób, że dotychczasowy weksel własny in blanco, wystawiony przez Spółkę będzie poręczony przez Ailleron Outsourcing Services sp. z o.o. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

30 grudnia 2025 roku BNP Paribas Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie wypłacił na rzecz spółki zależnej od Ailleron S.A. tj. Software Mind spółka akcyjna z siedzibą w

Krakowie, kwotę 4.290.000 euro (stanowiącą równowartość ok. 18.050.604 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie umowy) tytułem dodatkowej transzy kredytu na podstawie zawartej w dniu 19 grudnia 2025 r. umowy zmieniającej i ujednolicającej do umowy kredytu z dnia 18.02.2022 r. o której informowano w dniu 21 lutego 2022 r. raportem bieżącym nr 6/2022 oraz kolejno w dniu 20 marca 2024 r. raportem bieżącym nr 3/2024.

Wyplacone środki zostały przeznaczone na sfinansowanie zapłaty należnej do dnia 31 grudnia 2025 r. drugiej transzy ceny za nabycie przez Software Mind Inc - 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), o której to transakcji informowano w dniu 3 marca 2025 r. raportem bieżącym nr 4/2025.

Na podstawie Umowy Zmieniającej i Ujednolicającej strony uzgodniły zwiększenie limitu udzielonego Software Mind kredytu inwestycyjnego maksymalnie o kwotę nieprzekraczającą 8.000.000,00 euro, stanowiącą równowartość ok. 33.660.800,00 zł według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu poprzedzającym zawarcie Umowy Zmieniającej i Ujednolicającej. Tym samym, obecna maksymalna kwota kredytu stanowi równowartość kwoty 253.660.800,00 zł.

Łączne zobowiązania finansowe na poziomie skonsolidowanym z tytułu kredytów na dzień bilansowy 31.12.2025 r. wynosiły 193,5 mln PLN. Stan środków pieniężnych Grupy na koniec 2025 roku wynosił ponad 95,9 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 21, 22, 29 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.

Stan gwarancji udzielonych przez Ailleron SA na dzień 31.12.2025 r. przedstawia poniższa tabela:

GWARANCJE NA DZIEŃ 31/12/2025					
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	17.08.2026

15. INFORMACJE O UDZIELONYCH W 2025 ROKU POŻYCZKACH, A TAKŻE OTRZYMANYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH

Spółka nie udzielała w roku 2025 pożyczek.

Spółka nie otrzymała w roku 2025 poręczeń ani gwarancji.

16. OPIS POZYCJI POZABILANSOWYCH

Opis istotnych pozycji pozabilansowych został przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Ailleron SA w nocy nr 29 oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku, w nocy nr 29

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 2025 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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania oraz w okresie sprawozdawczym, Spółka i spółki zależne 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 wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.

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

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 22 grudnia 2025 roku, mając na uwadze rekomendację wydaną przez Komitet Audytu Spółki, podjęła uchwałę w sprawie wyboru audytora do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2026-2027 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.): Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Rondo ONZ 1, KRS0000481039.

W ramach zawartej umowy spółce firmą Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. zostało powierzone badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Ailleron SA za rok obrotowy 2026 i 2027, w tym:

- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2026 rok
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2026 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2026 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2026 rok,
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2027 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2027 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za 2027 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Ailleron za 2027 rok.
- ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2026 rok.
- ocena rocznego sprawozdania z wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej za 2027 rok.
- niezależna atestacja Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju Grupy Kapitałowej Ailleron S.A. (Raport ESG) za rok obrotowy 2026 i 2027.

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.

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.

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 33 not objaśniających do jednostkowego sprawozdania finansowego Ailleron SA za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.

VII. SPRAWOZDAWCZOŚĆ ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Granice sprawozdawcze

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”), którą 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”). Zakres konsolidacji SZR jest taki sam jak w przypadku sprawozdania finansowego.

SZR zostało sporządzone na podstawie art. 63x Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju określonymi w Rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2023/2772 z dnia 31 lipca 2023 roku uzupełniającym dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE w odniesieniu do standardów sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju (European Sustainability Reporting Standards, ESRS). SZR jest zgodne z wymogami Rozporządzenia Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zwanym także Taksonomią UE.

W skład Grupy Kapitałowej Ailleron SA na dzień 1 stycznia 2025 wchodziły:

- Ailleron SA - podmiot dominujący,
 - Ailleron Outsourcing Services Sp. z o. o. - spółka zależna,
 - Ailleron Asia PTE.LTD. (Singapur) - spółka zależna,
 - SM-ALL Shared Services Center Sp. z o.o. – 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)
- Prosoft LLC (USA)
- Number 8 S. De R.I. (HND)
- Number 8 Holdings LLC (USA)
- Pyxis Group Sociedad Anonima (CRI)
 - 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.
 - Software Mind Outsourcing Services LTD (Wielka Brytania) – spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.
 - Core3 sp. z o.o. (Polska) - spółka zależna od Software Mind sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy:

- 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) ("VM USA") oraz The Big Three 912 Inc. z siedzibą w Delaware (USA) ("Wielka trójka 912"), uprawniających do takiego samego odsetka głosów na zgromadzeniach wspólników tych spółek, zawarta pomiędzy spółką pośrednio zależną od Ailleron SA Software Mind Inc ("SM Inc.") jako kupującą, a obecnymi wspólnikami VM USA i The Big Three 912. 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. Zawarta 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.
- w dniu 28 lutego 2025 roku na mocy umowy sprzedaży udziałów, przez spółki zależne od Emitenta, tj. przez Software Mind sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Software Mind Outsourcing Services sp. z o.o. nastąpiło zbycie na rzecz dotychczasowego dyrektora spółki Virtual Mind SRL z siedzibą w Buenos Aires (Argentyna) ("VM AR") (obywatela Argentyny) 100% (sto

procent) praw udziałowych w kapitale zakładowym VM AR, za cenę sprzedaży odpowiadającą wartości rynkowej sprzedanych udziałów. 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.

- w dniu 29 maja 2025 roku spółka zależna Ailleron Asia PTE. LTD., z siedzibą w Singapurze, została oficjalnie wykreślona z rejestru handlowego prowadzonego przez Accounting and Corporate Regulatory Authority (ACRA) w Singapurze, co oznacza formalne zakończenie jej działalności. Proces likwidacji został zainicjowany poprzez stosowną uchwałę Zarządu o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2024.
- w dniu 1 lipca 2025 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował przekształcenie spółki zależnej od Ailleron S.A. – Software Mind sp. z o.o. – w spółkę akcyjną pod firmą Software Mind S.A. Przekształcenie zostało dokonane na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Software Mind sp. z o.o. z dnia 13 czerwca 2025 roku. Kapitał zakładowy Software Mind S.A. wynosi 1.471.900,00 zł i dzieli się na 29.438 akcji. Udział kapitałowy Ailleron S.A. w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Software Mind S.A. pozostaje równoważny udziałom posiadanym dotychczas w spółce przekształcanej. Spółka kontynuuje działalność operacyjną w dotychczasowym zakresie, pod nową formą prawną.
- w dniu 2 września 2025 roku spółka zależna Software Mind Outsourcing Services LTD., wchodząca w skład Grupy Kapitałowej, dokonała zmiany nazwy na Software Mind LTD. Zmiana została zarejestrowana zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwego dla jurysdykcji spółki. Zmiana nazwy nie wpłynęła na zakres działalności spółki ani jej relacje kapitałowe w ramach Grupy. W niniejszym SZR spółka została ujęta pod nową nazwą.
- w dniu 21 listopada 2025 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Ailleron S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału Spółki poprzez wyodrębnienie części majątku Ailleron S.A. i przeniesienie go do nowo utworzonej spółki pod firmą FlexSpace spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie ("FlexSpace"). Proces został przeprowadzony zgodnie z art. 529 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, tj. jako podział przez wyodrębnienie, w ramach którego na FlexSpace przeniesiono zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej. W wyniku podziału utworzono spółkę FlexSpace sp. z o.o., której kapitał zakładowy wynosi 5.000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Wszystkie udziały zostały objęte

przez Ailleron S.A. w zamian za wkład niepieniężny w postaci przenoszonej zorganizowanej części przedsiębiorstwa. FlexSpace stała się tym samym spółką w 100% zależną od Ailleron S.A.

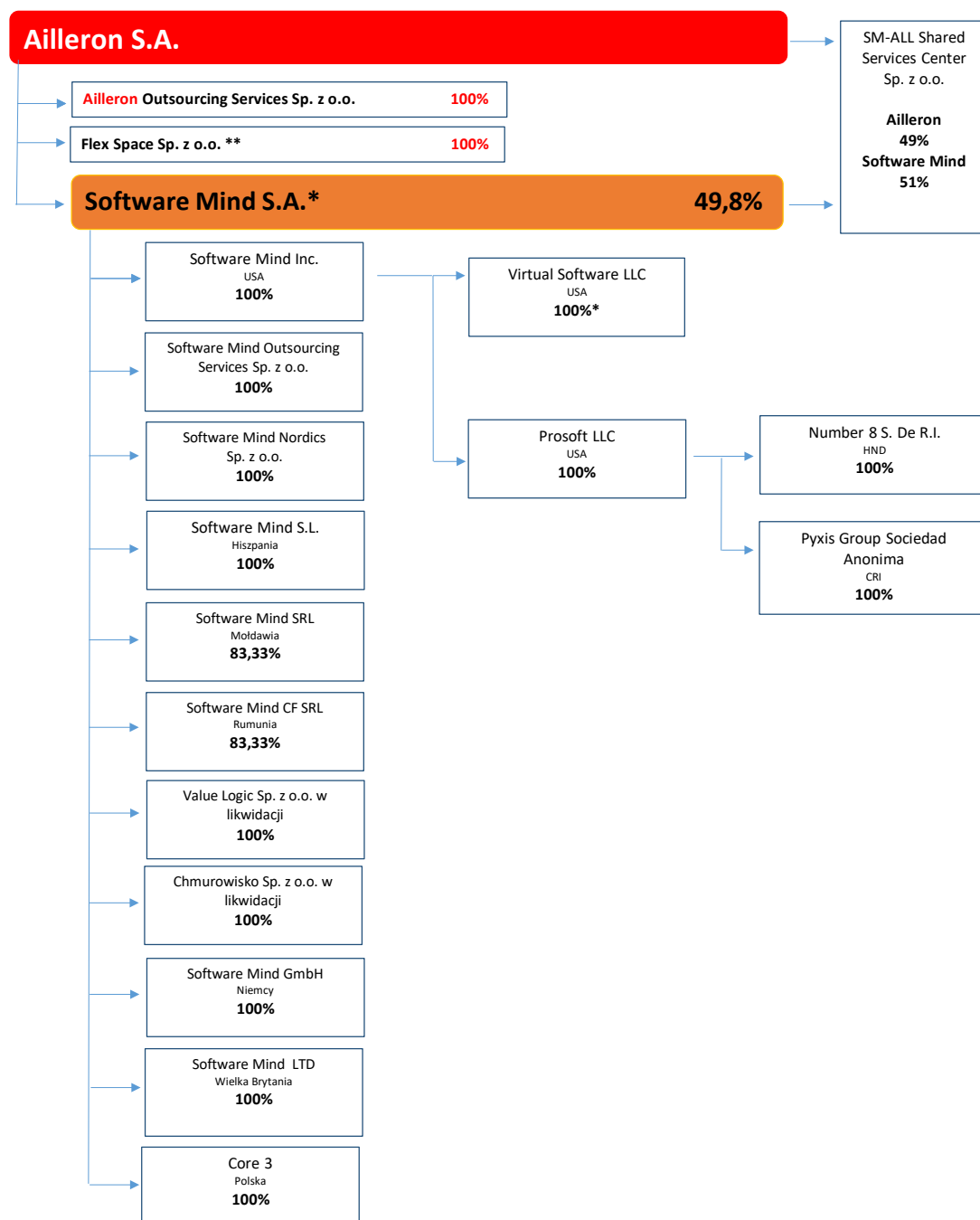
Podział został przeprowadzony poprzez przeniesienie części majątku Spółki, opisanego szczegółowo w Planie Podziału, na nowo utworzoną spółkę - FlexSpace sp. z o.o., w zamian za udziały w kapitale zakładowym FlexSpace sp. z o.o., które zostały wydane Spółce.

W związku z powyższym, w dniu 8 stycznia 2026 r., nastąpił dzień wyodrębnienia określony w art. 530 § 2 k.s.h. a procedura Podziału została doprowadzona do końca.

W dniu 8 stycznia 2026 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu FlexSpace sp. z o.o. do rejestru przedsiębiorców, czym skutecznie zakończony został proces podziału spółki Ailleron S.A. przeprowadzonego w trybie podziału przez wyodrębnienie, o którym mowa w art. 529 §1 pkt 5 k.s.h. Zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmuje w szczególności: prawa i obowiązki z umów najmu i podnajmu, prawa i obowiązki wynikające z umów o pracę dotyczących pracowników obsługujących obszar najmu powierzchni biurowych, środki trwałe i wyposażenie biurowe, wartości niematerialne i prawne, a także zadania związane z zarządzaniem i administrowaniem przestrzenią biurową oraz przepływami finansowymi dotyczącymi wynajmowanych powierzchni. Zakres działalności przeniesionej do nowej spółki odpowiada operacjom związanym z podnajmem i zarządzaniem powierzchniami biurowymi wykorzystywanymi m.in. przez Grupę Kapitałową Ailleron.

- w dniu 1 stycznia 2026 roku zakończono proces likwidacji trzech podmiotów należących do Grupy Kapitałowej. Likwidacja została przeprowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa właściwymi dla jurysdykcji, w których zarejestrowane były poszczególne podmioty. Zostały zlikwidowane następujące spółki z Grupy Kapitałowej:
 - The Big Three 912 Inc. (USA)
 - Virtual M Inc
 - Number8 Holdings, LLC
- w dniu 13 stycznia 2026 roku zainicjowano proces likwidacji spółek zależnych Chmurowisko sp. z o.o. oraz ValueLogic sp. z o.o. poprzez podjęcie stosownych uchwał o ich rozwiązaniu i otwarciu likwidacji. Zakończenie procedury likwidacji oraz wykreślenie spółek z rejestru przedsiębiorców KRS może nastąpić nie wcześniej niż 27 lipca 2026 r.

Struktura Grupy Kapitałowej Ailleron SA



* Ailleron S.A. posiada 49,8% udział w spółce Software Mind S.A.

** Spółka Flex Space Sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS w dniu 8 stycznia 2026 r.

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 sekcji „Badanie Podwójnej Istotności”. 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

Grupa nie dokonała zmiany w definicjach pojęć „krótko-, średnio- i długoterminowy” określonych w ESRS 1 na potrzeby SZR. Przygotowując SZR Grupa przyjęła na zakończenie okresu sprawozdawczego następujące odstępy czasowe:

- w odniesieniu do krótkoterminowej perspektywy czasowej: okres przyjęty jako okres sprawozdawczy w jej sprawozdaniu finansowym (jeden rok kalendarzowy);
- w odniesieniu do średniookresowej perspektywy czasowej: okres od końca krótkoterminowego okresu sprawozdawczego do pięciu lat;
- w odniesieniu do długoterminowej perspektywy czasowej: powyżej pięciu lat.

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 informacje szacowane na podstawie pośrednich danych:

- 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.

W ramach prac nad Sprawozdaniem Zrównoważonego Rozwoju Grupy Ailleron za 2025 rok Grupa wprowadziła szereg istotnych zmian, w szczególności:

- zmiany metodologiczne w zakresie realizacji badania podwójnej istotności – szczegółowy opis zastosowanego podejścia oraz wprowadzonych modyfikacji przedstawiono w sekcji „Badanie podwójnej istotności”.
- rezygnację z ujawnień w ramach standardu tematycznego ESRS E3 (Woda i zasoby morskie), wynikającą z ponownej oceny istotności wpływów, ryzyk i szans (IRO) w tym obszarze.
- zmianę metody kalkulacji ujawnienia luki płacowej między pracownikami płci żeńskiej i męskiej w ramach ESRS S1-16. W Sprawozdaniu

Zrównoważonego Rozwoju za 2024 rok prezentowano procentową przewagę wynagrodzeń mężczyzn nad wynagrodzeniami kobiet, natomiast w niniejszym raporcie zastosowano standardowy wzór na lukę płacową zgodny z wymogiem dotyczącym ujawniania informacji S1-I6, tj. iloraz różnicy średnich wynagrodzeń kobiet i mężczyzn oraz średniego wynagrodzenia mężczyzn. W celu zapewnienia porównywalności danych, ujawnienia za poprzedni rok zostały przeliczone i zaprezentowane zgodnie z aktualnie stosowaną metodologią.

Grupa nie odnotowała istotnych błędów w poprzednim okresie sprawozdawczym.

W ramach SZR Grupa ujawnia także informacje zgodnie z art. 8 rozporządzenia 2020/852 (rozporządzenie ws. Systematyki Taksonomii).

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 2025 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 oraz w związku z aktem delegowanym Komisji Europejskiej z 11 lipca 2025 r., czyli tzw. „quick fix” 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. Skorzystano także z uproszczenia dotyczącego nieujawniania wszystkich informacji wymaganych przez S1-I3 (dane o regularnych przeglądów wyników i rozwoju kariery).

1.2 Ład korporacyjny i zarządzanie zrównoważonym rozwojem

ESRS 2 GOV-1

Na koniec okresu sprawozdawczego (31.12.2025) oraz do dnia 7 stycznia 2026 roku Zarząd Ailleron SA składał się z trzech osób:

- **Sławomir Soszyński**, Prezes Zarządu
- **Tomasz Król**, Członek Zarządu
- **Kamil Portka**, Członek Zarządu

Od dnia 8 stycznia 2026 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Ailleron SA działał w następującym składzie:

- **Tomasz Król**, Prezes Zarządu
- **Kamil Portka**, Członek Zarządu

Na koniec okresu sprawozdawczego (31.12.2025) Rada Nadzorcza Spółki składała się z pięciu osób:

- **Rafał Styczeń**, Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Axel Styczeń**, Członek Rady Nadzorczej
- **Michał Wnorowski**, Członek Rady Nadzorczej
- **Dariusz Orłowski**, Członek Rady Nadzorczej
- **Szymon Wałach**, Członek Rady Nadzorczej

Zróżnicowanie zarządu i rady nadzorczej pod względem płci

	Kobiety	Mężczyźni
Liczba osób w Zarządzie	0	3
Liczba osób w Radzie Nadzorczej	0	5

Stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn wśród członków Zarządu wynosi 0%. Grupa nie uwzględnia płci ani innych aspektów różnorodności przy doborze członków Zarządu. 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 3 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.

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. (8 stycznia 2026 roku objął stanowisko Prezesa Zarządu). Podczas opracowania

SZR Prezes Zarządu informował Zarząd Spółki o przebiegu prac 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.

Grupa nie ustaliła sformalizowanych celów dotyczących wpływów, ryzyk i szans (IRO) związanych z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju. Grupa nie posiada również sformalizowanego procesu oceny, czy organy administrujące, zarządzające i nadzorcze dysponują odpowiednimi kompetencjami oraz wiedzą w obszarze zrównoważonego rozwoju. Podział obowiązków i odpowiedzialności opiera się na dotychczasowych ustaleniach, w ramach których Dyrektor Finansowy Grupy (od 8 stycznia 2026 roku Prezes Zarządu) odpowiadał zarówno za sprawozdawczość finansową, jak i za Sprawozdanie Zrównoważonego Rozwoju Grupy. W celu podnoszenia wiedzy i kompetencji w obszarze ESG zespoły odpowiedzialne za SZR uczestniczą w dedykowanych szkoleniach oraz korzystają z bieżącego wsparcia i konsultacji zewnętrznego doradcy Grupy.

ESRS 2 GOV-2

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 Prezesa Zarządu.

W Grupie nie funkcjonuje również sformalizowany system uwzględniania kompromisów związanych z IRO podczas podejmowania decyzji strategicznych. 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, Prezesa Zarządu, natomiast był kompleksowo zaangażowany w prace nad sporządzeniem SZR.

ESRS 2 GOV-3

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

Elementy procesu należytej staranności Zgodnej z wytycznymi OECD dotyczącymi należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej

Odpowiednie sekcje SZR

Włączenie zagadnień odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej do zasad i systemów zarządzania

SBM-1, SI-1, G1-1

Identyfikowanie i ocena faktycznych i potencjalnych negatywnych skutków związanych z działalnością, produktami lub usługami przedsiębiorstwa

SBM-2, SI-2, G1-2

Wstrzymanie negatywnych skutków, zapobieganie im lub łagodzenie i ocena negatywnych wpływów

SBM-3, IRO 1

Monitorowanie wdrażania i wyników

E1-3, E5-2, S1-3, G1-3

Informowanie o sposobie postępowania w przypadku wystąpienia negatywnych skutków

E1-6, E5-4, E5-5, S1-17

ESRS 2 GOV-5

W Grupie nie funkcjonują formalne systemy zarządzania ryzykiem ani kontroli wewnętrznej w obszarze sprawozdawczości dotyczącej zrównoważonego rozwoju.

Podejście zastosowane na potrzeby sprawozdania SZR obejmuje identyfikację, analizę oraz ocenę istotności ryzyk pod kątem ich wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia.

Prezes Zarządu nadzorował cały proces sporządzania SZR. Lista zidentyfikowanych istotnych IRO została przekazana i zaakceptowana przez Zarząd.

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

ESRS 2 SBM-1

Liczba pracowników w podziale na obszary geograficzne została ujawniona w ramach wymogu S1-6.

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 jednocześnie 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 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).

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	31.12.2025
Kraj	134 472	146 158
Eksport	421 672	433 450
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	556 144	579 608
Kraj	515	49
Eksport	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	515	49
RAZEM	556 659	579 657

Eksport – podział geograficzny		
Unia Europejska i kraje europejskie	179 425	168 460
USA	211 755	248 145
Azja	27 808	11 147
Inne	2 683	5 698

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 31/12/2025	Okres zakończony 31/12/2024	Okres zakończony 31/12/2025
FINTECH	75 831	66 426	-1 750	- 4 238
TECHNOLOGY SERVICES	478 497	510 938	63 407	59 624
Nieprzypisane	2 331	2 293	73	114
Razem	556 659	579 657	61 730	55 500

Więcej informacji na temat przychodów oraz segmentów operacyjnych Grupy zostało ujawnionych w notach 6.1 oraz 6.2 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2025 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.

Przychody Grupy zgodne z tzw. Taksonomią UE wyniosły w 2025 roku 134,29 tys. zł.

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

Łańcuch wartości

Kompleksowe mapowanie łańcucha wartości zostało przeprowadzone podczas wewnętrznego warsztatu z udziałem przedstawicieli Grupy oraz zewnętrznych konsultantów w ramach raportowania za 2024 rok finansowy. Opracowanie schematu i identyfikacja kluczowych ogniw odbywała się na wszystkich etapach łańcucha wartości: upstream (etap wyższy), operacje własne oraz downstream (etap niższy).

W ramach raportowania za 2025 rok Grupa zrealizowała przegląd łańcucha wartości Grupy i weryfikację pod kątem jego aktualności względem nowego okresu sprawozdawczego. W proces przeglądu i weryfikacji byli zaangażowani przedstawiciele wszystkich działów zaangażowanych w prace nad SZR.

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								
Fundusz Enterprise Investors i inni inwestorzy strategiczni , Akcjonariusze i inwestorzy instytucjonalni , Audytorzy , Partnerzy technologiczni, dostawcy usług (w tym wsparcia sprzedaży), Partnerzy technologiczni, dostawcy usług (w tym wsparcia sprzedaży), Bank finansujący Spółkę, Towarzystwa ubezpieczeniowe (wydające polisy obejmujące różne obszary działalności Grupy), Jednostki certyfikujące, weryfikujące oraz wspierające w przygotowaniu do certyfikacji (ISO, SOC2, ISACA itp.), Kandydaci/potencjalni pracownicy			Pracownicy i współpracownicy, Zarząd i kadra kierownicza spółek wchodzących w skład Grupy, Rada Nadzorcza, Spółki zależne – inne oddziały Grupy Software Mind				Klienci (aktualni i potencjalni) , Media i dziennikarze	
Upstream			Operacje własne w spółkach wchodzących w skład Grupy				Downstream	
Dostawa sprzętu, gotowych produktów i usług na rzecz Grupy			Procesy operacyjne w Grupie Ailleron				Zarządzanie i użytkowanie aplikacji przez firmę-klienta	Korzystanie z aplikacji przez użytkownika końcowego produktów i usług firm-klientów
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		
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
Stale procesy operacyjne i procesy wsparcia Aby prowadzić działalność gospodarczą, Grupa Ailleron realizuje stale 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

ESRS 2 SBM-2

Istotni interesariusze zostali zidentyfikowani w ramach kompleksowego badania podwójnej istotności przeprowadzonego w 2024 roku. W proces ten byli zaangażowani wewnętrzni eksperci spółek należących do Grupy Ailleron.

W 2025 roku dokonano przeglądu listy interesariuszy oraz weryfikacji ocen ich istotności. Eksperci Grupy ponownie ocenili poszczególne grupy interesariuszy, biorąc pod uwagę skalę wpływu interesariuszy na Grupę oraz wpływu Grupy na interesariuszy. Ocena została przeprowadzona z wykorzystaniem skali punktowej. Oceny zostały przeniesione do matrycy istotności interesariuszy, która pozwoliła określić, czy dana grupa jest istotna dla przedsiębiorstwa. Poniżej przedstawiono listę kluczowych interesariuszy Grupy Ailleron.

Grupa istotnych interesariuszy	Sposób zaangażowania i komunikacji	Poruszane tematy i cel zaangażowania
1. Pracownicy i współpracownicy	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.	Szeroki rozwój firmy wpływający na dobrobyt pracowników. Tematy obejmują warunki zatrudnienia (wynagrodzenie, rodzaj umowy, forma pracy, benefits, klient), onboarding, możliwości rozwoju osobistego, feedback na temat pracy i warunków pracy, wellbeing, exit interview, procesy wewnętrzne, misja, wizja, wartości i standardy etyczne.
2. Kandydaci/potencjalni pracownicy	Warunki zatrudnienia, wartości i misja organizacji, możliwości rozwoju zawodowego.	Komunikacja bezpośrednia w procesach rekrutacyjnych oraz pośrednia poprzez media.
3. Zarząd i kadra kierownicza spółek wchodzących w skład Grupy	Spotkania i raportowanie wyników; komunikacja bezpośrednia/ mailowa w przypadku podejmowania kluczowych decyzji.	Zatwierdzanie kierunków działania i budżetów; zgłaszanie nieprawidłowości.
4. Rada Nadzorcza	Spotkania i raportowanie wyników; komunikacja bezpośrednia/ mailowa w przypadku podejmowania kluczowych decyzji.	Zatwierdzanie kierunków działania i budżetów; zgłaszanie nieprawidłowości.
5. Spółki zależne – inne oddziały Grupy Software Mind	Komunikacja mailowa (globalna, lokalna), spotkania All Hands, komunikacja międzydziałowa, komunikacja zarządu.	Dobrostan, finanse i możliwości rozwoju Grupy. Informacje o zarządzaniu, kierunkach rozwoju, zmianach i rozwiązaniach wewnątrz Grupy.

6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. Audytorzy	Bezpośrednie rozmowy telefoniczne, e-maile i spotkania osobiste.	Sprawozdawczość finansowa i raporty zrównoważonego rozwoju.
10. Partnerzy technologiczni, dostawcy usług (w tym wsparcia sprzedaży)	Cykliczne spotkania na poziomie sprzedaży, marketingu i operacji; komunikacja mailowa oraz spotkania bezpośrednie i online.	Kierunki rozwoju spółki, rozwój kompetencji w danej technologii, sprzedaż usług oraz potrzeby klientów.
11. Bank finansujący spółkę	Bieżące raportowanie wyników oraz rozmowy wyjaśniające trendy.	Wyniki spółki, generowanie środków na obsługę kredytu.
12. Towarzystwa ubezpieczeniowe (wydające polisy obejmujące różne obszary działalności Grupy)	Kontakt mailowy i telefoniczny w celu wyceny oraz zakupu polis.	Przygotowanie i wydawanie polis ubezpieczeniowych dotyczących różnych obszarów działalności.
13. Jednostki certyfikujące, weryfikujące oraz wspierające w przygotowaniu do certyfikacji (ISO, SOC2, ISACA itp.)	Bieżący kontakt osobisty, telefoniczny i mailowy podczas procesu certyfikacji i przygotowań	Uzyskanie lub utrzymanie wymaganych certyfikacji.
14. 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.

Dialog oraz zaangażowanie interesariuszy w funkcjonowanie Grupy umożliwiają poznanie ich opinii i oczekiwań, które stanowią cenne źródło wiedzy przy identyfikacji i ocenie wpływów, ryzyk oraz szans związanych ze zrównoważonym rozwojem. Zebrane informacje wpływają również na kierunek strategii oraz kształt modelu biznesowego Grupy.

1.4 Badanie podwójnej istotności

Metodologia

ESRS 2 IRO-1

W celu identyfikacji istotnych informacji do ujawnienia w SZR Grupa za 2024 rok przeprowadziła kompleksowe badanie podwójnej istotności zgodne z wymogami dyrektywy CSRD oraz Europejskich Standardów Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

W ramach analizy zidentyfikowano i oceniono istotne wpływy, ryzyka i szanse (IRO – impacts, risks, opportunities) związane z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju. Wyniki badania stanowiły podstawę do wyboru odpowiednich standardów tematycznych ESRS, wymogów ujawnieniowych oraz konkretnych punktów danych.

Analiza została przeprowadzona zgodnie z koncepcją podwójnej istotności, obejmując zarówno wpływ działalności Grupy i jej łańcucha wartości na zagadnienia zrównoważonego rozwoju, jak i tzw. wpływ zwrotny tych zagadnień na wyniki finansowe Grupy Ailleron.



Źródło: EFRAG

Zgodnie z wytycznymi uwzględniono kluczowe zmienne biznesowe, takie jak:

- model biznesowy i prowadzone działalności gospodarcze,
- regiony geograficzne działalności,
- rodzaje relacji z interesariuszami oraz ich oczekiwania i interesy,
- specyfika działalności klientów Grupy oraz świadczonych usług.

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

Zgodnie z zaleceniami EFRAG Grupa identyfikowała zarówno bezpośrednie wpływy wynikające z własnych operacji, jak i pośrednie wpływy na wyższych i niższych szczeblach łańcucha wartości Ailleron S.A.

W listopadzie 2025 roku Grupa przeprowadziła przegląd metodologii badania podwójnej istotności i wprowadziła kilka zmian, które wpłynęły na ostateczną listę istotnych IRO zidentyfikowanych przez Grupę w 2024 roku.

Do najważniejszych zmian należą:

- zmiana podejścia do kwalifikacji istotności ryzyk i szans – szczegóły tych zmian zostały opisane w sekcji „Istotne ryzyka i szanse związane z zagadnieniami zrównoważonego rozwoju” na stronie 130
- modyfikacja kryteriów kwalifikowania wpływów jako pozytywnych – obecnie do pozytywnych wpływów nie zaliczane są te, które mają na celu wyłącznie mitygowanie negatywnych oddziaływań wywieranych przez spółkę lub występujących w jej łańcuchu wartości. Takie wpływy zostały zakwalifikowane do wpływów „neutralnych” i zostały skreślone z listy istotnych oddziaływań.
- wyodrębnienie tzw. entity-specific IRO, czyli wpływów, ryzyk i szans związanych ze zrównoważonym rozwojem, które nie zostały uwzględnione na liście AR16, a są istotne dla Grupy.

Grupa jeszcze nie ustaliła terminu kolejnego przeglądu metodologii badania podwójnej istotności i oczekuje zapowiedzianych przez EFRAG aktualizacji finalnej wersji standardów sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Proces wewnętrznej weryfikacji podwójnej istotności w Grupie przebiegał w następujących etapach:

1. **Identyfikacja istotnych grup interesariuszy**, które mogą być dotknięte lub zaangażowane w IRO. Więcej informacji znajduje się w sekcji „Istotni interesariusze”.
2. **Przegląd i weryfikacja zmian w łańcuchu wartości Grupy**, mających na celu identyfikację potencjalnych modyfikacji wpływających na IRO. W ramach aktualizacji wiedzy o IRO w łańcuchu wartości za 2025 rok Ailleron S.A., podobnie jak w 2024, skontaktował się z tymi grupami interesariuszy, z którymi zagadnienia ESG nie są omawiane na bieżąco w wystarczającym zakresie. Spółka zrealizowała ankietyzację swoich kluczowych dostawców pod względem kryteriów ESG. Wyniki badania zostały wykorzystane w celu identyfikacji i oceny pośrednich IRO zidentyfikowanych w upstreamie Grupy. Badanie ankietowe także zostało przeprowadzone wśród klientów Grupy.

Podobnie badanie służyło do identyfikacji i badania IRO, tym razem w downstreamie Grupy.

3. **Weryfikacja i ponowna ocena zidentyfikowanych wpływów**, z uwzględnieniem drobnych zmian w metodologii.
4. **Weryfikacja i ponowna ocena ryzyk i szans**, również z uwzględnieniem niewielkich zmian metodologicznych.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu podwójnej istotności Grupa ujawnia:

- 14 grup istotnych interesariuszy
- 52 istotne wpływy
- 25 istotnych ryzyk i szans

Istotne wpływy

Grupa identyfikowała i oceniała zarówno bezpośrednie wpływy wywierane przez spółki wchodzące w jej skład, jak i te występujące w jej łańcuchu wartości (powstające u podmiotów z obszaru upstream i downstream). W 2025 roku Grupa Ailleron przeprowadziła przegląd listy wpływów, weryfikując jednocześnie oceny kryteriów wpływu dokonane w poprzednim roku. Przegląd został przeprowadzony przez robocze grupy specjalistów spółek wchodzących w skład Grupy, we współpracy z zewnętrznym doradcą. Proces obejmował analizę zeszłorocznej listy istotnych wpływów, ich weryfikację oraz – w razie potrzeby – ponowną ocenę, w oparciu o różnorodne źródła wiedzy oraz wnioski płynące z bieżącego dialogu z kluczowymi interesariuszami (rodzaj dialogu i poruszane tematy opisano w sekcji „Istotni interesariusze”). Oceniano dwa kluczowe kryteria:

- **dotkliwość** – obejmującą siłę, zakres oraz możliwość naprawy w przypadku wpływów negatywnych,
- **prawdopodobieństwo materializacji** – w przypadku wpływów potencjalnych negatywnych.

Kryteriom przypisano oceny punktowe, które następnie sumowano. To właśnie suma punktów decydowała o istotności wpływu i kwalifikowała dane oddziaływanie do odpowiedniej kategorii. Maksymalna liczba punktów wynosiła 15. Na tej podstawie wpływy przyporządkowano do 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

Zakwalifikowanie wpływu do jednej z trzech pierwszych kategorii (pogrubione) oznaczało jego istotność. Wpływy istotne podlegały raportowaniu w ramach SZR

w ujawnieniu SBM-3. W ramach badania podwójnej istotności nie zidentyfikowano potencjalnych negatywnych wpływów na prawa człowieka.

W ramach tegorocznego przeglądu zweryfikowano również tzw. wpływy pozytywne. Nie uwzględniano jako pozytywnych tych wpływów, które mają na celu jedynie ograniczanie negatywnych oddziaływań Grupy lub jej łańcucha wartości (np. działania o charakterze mitygacyjnym).

Identyfikacja i ocena wpływów była prowadzona w oparciu o szeroki zestaw źródeł, w tym m.in.: regulaminy budynkowe i inne dokumenty od zarządcy budynku, regulaminy pracy zdalnej, faktury VAT za energię, szacunki dotyczące zużycia energii przez serwery, dowody rejestracyjne pojazdów, faktury za odprowadzanie ścieków, faktury sprzedażowe, wewnętrzne regulaminy i ankiety, pulpity pracownicze, kodeksy i procedury, certyfikaty, a także dodatkowe ankiety skierowane do istotnych interesariuszy Grupy.

Lista istotnych wpływów

ESRS 2 SBM-3

Zagadnienia ESG w tematycznych ESRS	Opis wpływów	Część łańcucha wartości	Rodzaj i horyzont czasowy wpływu
E1 – ZMIANA KLIMATU			
Łagodzenie zmian klimatu	- Flota Grupy składa się z samochodów spalinowych, które podczas jazdy emitują gazy cieplarniane. - Grupa emituje emisje gazów cieplarnianych z dojazdów do biura i podróże służbowe.	Własne operacje, upstream	Negatywne rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Energia	- Ze względu na charakter działalności Grupy oraz pracę nad produktami elektronicznymi, Grupa zużywa znaczące 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. - Wdrożenie systemu awaryjnych backupów oraz utrzymanie certyfikacji w obszarze bezpieczeństwa informacji (dotyczy Software Mind) wiąże się ze zwiększonym	Własne operacje, upstream i downstream	Negatywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym

	zużyciem energii – wyższym poborem wynikającym z dodatkowych serwerów i centrów danych, a także większym zaangażowaniem personelu. • Zużycie energii elektrycznej występuje także w upstreamie i downstreamie Grupy – wśród dostawców, klientów biznesowych, a także użytkowników końcowych produktów cyfrowych.		
E5 – GOSPODARKA O OBIEGU ZAMKNIĘTYM			
Zasoby wprowadzane, w tym wykorzystanie zasobów	• Grupa dokonuje zakupu sprzętu elektronicznego niezbędnego do prowadzenia działalności biznesowej, w tym tworzenia oprogramowania dla klientów.	Własne operacje	Negatywny, rzeczywisty wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym
S1 – OSOBY WYKONUJĄCE PRACĘ NA RZECZ GRUPY			
Bezpieczne zatrudnienie	• Pracodawca oferuje swoim pracownikom grupowe ubezpieczenie na życie • Pracodawca przestrzega obowiązujących regulacji z zakresu prawa pracy i wewnętrznego obowiązującego Kodeksu Etyki.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Czas pracy	• Grupa przestrzega obowiązujących przepisów prawa pracy oraz wewnętrznego Regulaminu Pracy. • Pracodawca posiada narzędzie do rejestracji i monitorowania czasu pracy.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Odpowiednie wynagrodzenie	• Pracodawca ustala poziom wynagrodzenia pracowników, określa go w umowie i przestrzega obowiązujących regulacji.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym

	- W Grupie obowiązuje Regulamin Wynagrodzeń, który precyzuje zasady wynagradzania oraz terminowość wypłat. - Pracownik ma jasno określone warunki wynagradzania zawarte w umowie.		
Dialog z pracownikami	- 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	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Wolność zrzeszania się, istnienie rad zakładowych oraz prawa pracowników do informacji, konsultacji i uczestnictwa	- Pracodawca wdrożył procedury etycznego postępowania i nie wprowadza ograniczeń dotyczących zrzeszania się ani działalności związków zawodowych. - Pracodawca wyłonił przedstawicieli pracowników reprezentujących interesy pracowników.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Równowaga między pracą a życiem prywatnym	- 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	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym

	psychiczne w razie potrzeby.		
Zdrowie i bezpieczeństwo	• 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 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.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości	• Pracodawca ma zdefiniowane ścieżki rozwoju pracowników i zapewnia równe szanse szkoleniowe. • Pracodawca posiada wdrożony regulamin wynagrodzeń określa zasady wynagradzania pracowników niezależnie od płci	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Szkolenia i rozwój umiejętności	• Pracodawca ma zdefiniowane ścieżki rozwoju pracowników i zapewnia równe szanse szkoleniowe. • Pracodawca organizuje zróżnicowane inicjatywy rozwojowe	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym

	(szkolenia wewnętrzne, zewnętrzne, kursy online, literaturę branżową, wewnętrzne sesje dzielenia się wiedzą).		
Zatrudnienie i integracja osób z niepełnosprawnościami	Pracodawca stosuje przepisy dot. osób z niepełnosprawnościami wynikające z Kodeksu Pracy.	Własne operacje	Pozytywny, rzeczywisty wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym
Środki zapobiegania przemocy i molestowaniu w miejscu pracy	- Pracodawca ma wdrożone procedury etycznego postępowania. - 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	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Różnorodność	- Pracodawca zatrudnia różnorodną społeczność pracowników i buduje międzynarodowe zespoły. - Pracodawca sformalizował podejście do poszanowania różnorodności	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Praca dzieci i praca przymusowa	- Grupa przestrzega obowiązującego prawa i nie zatrudnia osób poniżej 18. roku życia. - Grupa przestrzega obowiązującego prawa lokalnego i w Grupie nie występuje praca przymusowa.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Prywatność pracowników	Grupa wdrożyła Politykę ochrony danych osobowych zgodną z RODO.	Własne operacje	Pozytywny, rzeczywisty wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym
G1 – POSTĘPOWANIE W BIZNESIE			
Kultura korporacyjna	- Spółki wchodzące w skład Grupy posiadają Kodeksy Etyki Biznesu, które określają i promują wartości oraz cele firmy. - Grupa wzmacnia kulturę DEIB (Diversity,	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym

	Equity, Inclusion and Belonging) poprzez organizację warsztatów, budowanie partnerstw oraz wprowadzenie tzw. <i>Culture Book</i> w Software Mind. Pracodawca zatrudnia pracowników na podstawie ich kwalifikacje i ma zdefiniowane standardy rozwojowe pracowników		
Ochrona sygnalistów	Pracodawca posiada wdrożony system zgłaszania nieprawidłowości i ochrony osób zgłaszających	Własne operacje	Pozytywny, rzeczywisty wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym
Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze	Przy nawiązaniu współpracy z dostawcami Grupa zawiera umowy regulujące warunki świadczenia usług, w tym terminy płatności	Własne operacje, upstream	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
Zapobieganie i wykrywanie korupcji i przekupstwa	- Spółki wchodzące w skład Grupy uwzględniły zagadnienia dotyczące przeciwdziałania korupcji w swoich Kodeksach Etyki Biznesu. - Grupa zobowiązuje wszystkich pracowników do zapoznania się z Kodeksem Etyki, a w spółce Software Mind funkcjonuje specjalny moduł onboardingowy zapoznający z Globalnym Kodeksem Etyki Biznesu.	Własne operacje	Pozytywne, rzeczywiste wpływy o długoterminowym horyzoncie czasowym
WPŁYWY SPECYFICZNE DLA SPÓŁKI			
Cyberbezpieczeństwo	- Grupa funkcjonuje w łańcuchu dostaw usług ICT, który jest szczególnie narażony na ataki hakerskie. Takie incydenty mogą prowadzić do wycieku danych, przerw w świadczeniu usług, utraty zaufania klientów oraz nałożenia wysokich kar finansowych za naruszenie regulacji. - Grupa posiada sformalizowane systemy zarządzania cyberbezpieczeństwem	Własne operacje Własne operacje	Negatywny, potencjalny wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym Pozytywny, rzeczywisty wpływ o długoterminowym horyzoncie czasowym

	w kluczowych obszarach oraz stosuje międzynarodowe standardy bezpieczeństwa, w tym certyfikacje realizowane w Software Mind.		
--	--	--	--

Istotne ryzyka i szanse

ESRS 2 IRO-1

Analiza perspektywy finansowej polegała na identyfikacji oraz ocenie szans i ryzyk finansowych związanych z czynnikami ESG. Źródłem takich ryzyk i szans mogą być zarówno wpływy wywierane przez Grupę lub zachodzące w jej łańcuchu wartości, jak i uzależnienie Grupy od różnych zasobów lub relacji z interesariuszami.

W 2025 roku Grupa przeprowadziła przegląd wcześniej zidentyfikowanych ryzyk i szans, a w wybranych przypadkach ponownie oceniła dwa kluczowe kryteria: prawdopodobieństwo ich materializacji oraz skutek finansowy ich materializacji. Analogicznie jak w przypadku wpływów, przegląd został przeprowadzony przez robocze grupy specjalistów spółek wchodzących w skład Grupy, we współpracy z zewnętrznym doradcą. W ramach aktualizacji metodologii zastąpiono dotychczasowy sposób określania istotności, oparty na iloczynie skwantyfikowanego prawdopodobieństwa i skutków finansowych, dwuosiową matrycą istotności, na której jedna oś służyła skutkiem finansowym, a drugą prawdopodobieństwem materializacji. W zależności od łącznej oceny tych dwóch zmiennych ryzyko lub szansa lokowane były w określonych obszarach matrycy, co determinowało ich istotność.

Każde ryzyko lub szansa mogła zostać oceniona jako:

- **Bardzo wysoka**
- **Wysoka**
- Średnia
- Niska

Uzyskanie jednej z dwóch pierwszych ocen (pogrubione) wskazywało na istotność finansową danego ryzyka lub szansy.

Lista istotnych ryzyk i szans

Zagadnienia ESG w tematycznych ESRS	Miejsce powstania ryzyka lub szansy	Opis	Zdolność i strategia reagowania na ryzyko lub wykorzystywania szansy
El (Energia)	Upstream	Ryzyko: Wzrost cen energii przekładający się na wzrost kosztów operacyjnych.	Grupa wykorzystuje system BMS do indywidualnego i oszczędnego ustawiania harmonogramu grzania i klimatyzacji, systematycznie wymienia sprzęt IT na bardziej energooszczędny,

			proceed regular education of employees in the matter of caring for the environment and balanced development, and also requires from the management to maintain the building in a better standard in terms of ecological activities, in particular all activities aimed at reducing energy consumption.
E1 (Energia)	Własne operacje	Opportunity: Replacing servers with more cost-effective and at the same time energy-efficient models will allow to reduce energy consumption while maintaining required technical parameters, which will result in a reduction of operating costs.	The Group replaces servers with newer, more energy-efficient models based on analysis of loads, needs for performance and total cost of ownership, in order to maximally utilize economic benefits. Modernization allows to significantly reduce energy consumption and cooling costs, while increasing stability and security of infrastructure thanks to modern mechanisms of protection and better reliability of equipment.
E5 (Odpady)	Własne operacje	Opportunity: Selling equipment and office equipment. The Group generates additional income and reduces costs associated with disposal of e-waste.	The Group analyzes the quality of electronic equipment and office equipment from the point of view of the reasonableness of its resale. In the first place, it proposes to buy back the equipment from employees, and in the next place, it transfers it to foundations, homes for children etc. Thanks to this, the Group avoids unnecessary disposal of equipment and office equipment. Equipment, which is not suitable for further use, is recycled. In the case of e-waste, the Group registers it in the BDO system.
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	Własne operacje	Opportunity: Optimization of working time and caring for work-life balance increases engagement and effectiveness of employees.	The Group organizes a series of initiatives aimed at the well-being of employees, such as sports activities, offering medical care and webinars on well-being. In the Group, three forms of work have been introduced: hybrid, remote and on-site, which will allow to adapt working time and style of work to the needs of employees.
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	Własne operacje	Opportunity: Implementation of well-being programs and ensuring private medical care support work-life balance of employees. For the Company, this means a limitation	The Employer provides employees with appropriate tools and support in caring for physical, psychological and emotional health. Stress management programs and promotion of healthy habits increase satisfaction and effectiveness of work, which directly

		kosztów związanych z nieobecnościami, rekrutacją i utratą produktywności, a w dłuższej perspektywie – wyższy zwrot z inwestycji w kapitał ludzki.	przekłada się na niższą absencję i mniejszą rotację.
S1 (Równouprawnienie płci i równość wynagrodzeń za pracę o takiej samej wartości)	Własne operacje	Szansa: Działania na rzecz zmniejszenia różnic płacowych ze względu na płeć mogą zwiększyć zaufanie interesariuszy i pozycjonować firmę jako odpowiedzialnego i inkluzywnego pracodawcę, atrakcyjnego dla utalentowanych specjalistów.	Grupa posiada i przestrzega regulaminu, który gwarantuje zakaz dyskryminacji m.in. ze względu na płeć, w tym dyskryminacji płacowej.
S1 (Szkolenia i rozwój)	Własne operacje	Szansa: Szerokie możliwości rozwoju pracowników pozytywnie wpływają na rozwój firmy oraz pozyskiwanie nowych klientów. Organizowanie zróżnicowanych form rozwoju pozwala pracownikom wybrać metody nauki najlepiej dopasowane do ich potrzeb i stylu pracy, co zwiększa ich efektywność i zaangażowanie. W dłuższej perspektywie przekłada się to na wyższą produktywność zespołu, lepszą jakość usług i większą konkurencyjność Spółki, a tym samym – realne korzyści finansowe, takie jak wyższe przychody i niższe koszty związane z rotacją.	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.
S1 (Szkolenia i rozwój)	Własne operacje	Szansa: Odpowiedni rozwój pracowników przekłada się na wyższą efektywność pracy, ograniczenie kosztów rekrutacji i rotacji oraz szybszą realizację celów biznesowych. Dla Spółki oznacza to realne oszczędności i wzrost wartości dzięki stabilnemu, kompetentnemu zespołowi.	Pracodawca ma zdefiniowane ścieżki rozwoju zapewniające pracownikom jasną wizję możliwości awansu i kierunków rozwoju zawodowego, co motywuje ich do podnoszenia kwalifikacji. W efekcie organizacja zyskuje lepiej wykwalifikowanych specjalistów.

S1 (Dialog z pracownikami)	Własne operacje	Ryzyko: Brak komunikacji Grupy ze swoimi pracownikami naraża na spadek ich zaangażowania, efektywności i większą rotację	Grupa posiada jasno zdefiniowane narzędzia komunikacji, które ułatwiają przepływ informacji, zwiększając efektywność pracy i spójność zarządzania. Realizowane są exit interview z pracownikami kończącymi współpracę, regularne spotkania oraz badania satysfakcji i ankiety oceniające działania organizacji. Wyniki tych analiz stanowią podstawę do wprowadzania usprawnień, które ograniczają rotację, poprawiają zaangażowanie i produktywność zespołów.
S1 (Dialog z pracownikami)	Własne operacje	Szansa: Odpowiednie, wystandaryzowane narzędzia komunikacyjne umożliwiają skuteczny dialog z pracownikami, co zwiększa spójność w zarządzaniu i usprawnia współpracę między zespołami. Dzięki temu organizacja szybciej wdraża zmiany i nowe uprawnienia, minimalizując ryzyko błędów i opóźnień. Efektem jest wyższa efektywność operacyjna, ograniczenie kosztów wynikających z nieporozumień czy powtarzania procesów oraz lepsze wykorzystanie zasobów, co przekłada się na realne oszczędności i wzrost rentowności Spółki.	
S1 (Prawo do zrzeszania się)	Własne operacje	Szansa: Partycypacja pracowników w decyzjach dotyczących organizacji buduje transparentność i poczucie współodpowiedzialności za firmę, co zwiększa ich zaangażowanie i lojalność. Efektem jest niższa rotacja, ograniczenie kosztów rekrutacji i szybsze wdrażanie zmian, a także wyższa produktywność zespołów. Dla Spółki oznacza to realne oszczędności i stabilność operacyjną, co bezpośrednio przekłada się na wzrost rentowności i przewagę konkurencyjną.	Grupa wypracowała standardy etyczne, które gwarantują pracownikom prawo do informacji, konsultacji i uczestnictwa w procesach decyzyjnych.
S1 (Środki zapobiegania przemocy i molestowaniu w miejscu pracy)	Własne operacje	Szansa: Jasno określone standardy zachowań, mechanizmy reagowania na sytuacje niepożądane oraz bezpieczne ścieżki zgłaszania incydentów wzmacniają poczucie	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.

		bezpieczeństwa pracowników i promują kulturę wzajemnego poszanowania. Dzięki temu firma minimalizuje ryzyko kosztownych sporów sądowych, odszkodowań i utraty reputacji, a jednocześnie ogranicza rotację i absencję pracowników. Efektem jest stabilniejszy zespół, wyższa produktywność i realne oszczędności finansowe dla Spółki.	Dbłość o szkolenia oraz dostępność materiałów dotyczących procedur antydyskryminacyjnych pomaga Grupie spełniać wymogi prawne i unikać sankcji, co zwiększa stabilność działalności gospodarczej.
S1 (Różnorodność i włączenie)	Własne operacje	Szansa: Kultura otwartości i inkluzywności zwiększa zaangażowanie i retencję talentów, co ogranicza koszty rekrutacji i rotacji. Dodatkowo różnorodne zespoły generują wyższą innowacyjność i lepsze wyniki biznesowe, co przekłada się na realny wzrost wartości i przewagę konkurencyjną Spółki.	W Grupie funkcjonują procedury etycznego postępowania, które sprzyja różnorodności w organizacji, promując równe szanse dla wszystkich pracowników – niezależnie od pochodzenia, płci, wieku czy niepełnosprawności.
S1 (Dialog z pracownikami)	Własne operacje	Szansa: 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.
S1 (Równowaga między pracą a życiem prywatnym)	Własne operacje	Ryzyko: 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)	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)	Własne operacje	Ryzyko zaniedbania obszaru BHP może	Grupa regularnie organizuje szkolenia BHP dla wszystkich zatrudnionych,

		skutkować nałożeniem wysokich kar na Grupę.	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.
S1 (Bezpieczne zatrudnienie)	Własne operacje	Ryzyko nieprzestrzegania przepisów Prawa Pracy i Kodeksu Cywilnego może narażać Grupę na kontrole Państwowej Inspekcji Pracy (PIP) oraz potencjalne pozwы 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.
G1 (Kultura korporacyjna)	Własne operacje	Szansa: Zapewnienie wysokich kwalifikacji zespołu przekłada się na jego efektywność, szybsze rozwiązywanie problemów i dostarczenie wyższej jakości usług, co ogranicza koszty błędów, zwiększa produktywność oraz wzmacnia konkurencyjność i przychody Grupy.	Grupa dba, żeby zatrudniane pracownicy posiadali odpowiednie kwalifikacje, wpływa na kulturę organizacyjną, ponieważ tworzy zespół o zróżnicowanych kompetencjach, co sprzyja atmosferze współpracy i wzajemnego wsparcia.
G1 (Korupcja i przekupstwo)	Własne operacje	Szansa: Jasne określone zasady działalności przedsiębiorstwa znacząco ograniczają ryzyko korupcji i przekupstwa, zmniejszając tym samym prawdopodobieństwo wystąpienia kar finansowych, sankcji regulacyjnych czy kosztownych incydentów reputacyjnych.	Grupa działa zgodnie z funkcjonującym Kodeksem Etyki jasno określa zasady i standardy postępowania, których powinni przestrzegać wszyscy pracownicy. Kodeks promuje przejrzystość, odpowiedzialność i uczciwość. W efekcie Grupa działa w bardziej stabilnym i przewidywalnym otoczeniu.
Cyberbezpieczeństwo – kwestia specyficzna dla działalności Grupy	Własne operacje	Ryzyko: Wyciek informacji lub danych osobowych klientów czy pracowników może skutkować utratą zaufania interesariuszy, poważnym uszczerbkiem na reputacji oraz nałożeniem wysokich kar	Strategia reagowania na ryzyko wycieku danych Grupy opiera się na proaktywnym przygotowaniu organizacji poprzez jasne procedury, szkolenia oraz kontrolę dostępu do informacji. Kluczowe jest ciągłe monitorowanie systemów i szybkie wykrywanie anomalii, aby możliwe było

		finansowych wynikających z przepisów o ochronie danych.	natychmiastowe podjęcie działań ograniczających skalę incydentu.
Cyberbezpieczeństwo – kwestia specyficzna dla działalności Grupy	Własne operacje	Ryzyko nieautoryzowanego dostępu do systemów i danych może prowadzić do cyberataków, wycieków informacji oraz naruszeń przepisów o ochronie danych. Takie incydenty niosą za sobą wysokie koszty – od kar finansowych i odszkodowań, przez wydatki na działania naprawcze, po utratę kontraktów i reputacji, co bezpośrednio wpływa na wyniki finansowe Spółki.	Strategia reagowania na ryzyko nieautoryzowanego dostępu do systemów i danych grupy opiera się głównie na wczesnym wykrywaniu i natychmiastowej izolacji incydentów, aby ograniczyć możliwość eskalacji cyberataków i wycieku danych. Kluczowe dla Grupy jest wdrożenie silnych mechanizmów kontroli dostępu, ciągłe monitorowanie aktywności w systemach oraz szybka analiza zdarzeń w celu ustalenia zakresu naruszenia.
Cyberbezpieczeństwo – kwestia specyficzna dla działalności Grupy	Własne operacje	Szansa: Budowanie wizerunku firmy jako „cyber-trust” partnera wzmacnia relacje z obecnymi klientami i przyciąga nowych, co może zwiększyć przychody i wartość kontraktów.	Grupa buduje wizerunek firmy jako „cyber-trust” partnera poprzez konsekwentne wzmacnianie kultury bezpieczeństwa, transparentnej komunikacji oraz udowadniania dojrzałości w ochronie danych. Kluczowe jest wdrażanie i certyfikowanie wysokich standardów cyberbezpieczeństwa, a także regularne informowanie klientów o podejmowanych działaniach oraz wynikach audytów. Grupa rozwija swoją ofertę usług i produkty z naciskiem na bezpieczeństwo „by design”, co wzmacnia zaufanie obecnych klientów i stanowi przewagę konkurencyjną. Grupa systematycznie podkreśla bezpieczeństwo jako wartość biznesową, co zwiększa wiarygodność marki, przyciąga nowych partnerów i może realnie przełożyć się na wzrost przychodów oraz większe kontrakty.
Cyberbezpieczeństwo – kwestia specyficzna dla działalności Grupy	Własne operacje	Szansa: Formalizacja zarządzania cyberbezpieczeństwem poprawia kontrolę ryzyk i zgodność z regulacjami, ograniczając ryzyko kosztownych incydentów i kar finansowych.	
Cyberbezpieczeństwo – kwestia specyficzna dla działalności Grupy	Własne operacje	Szansa: Optymalizacja infrastruktury IT obniża koszty operacyjne, zwiększa efektywność i redukuje ryzyko strat związanych z awariami lub cyberatakami.	Grupa optymalizuje swoją infrastrukturę IT poprzez koncentrowanie się na konsolidacji zasobów IT, automatyzacji procesów oraz migracji do bardziej efektywnych technologii, co bezpośrednio obniża koszty operacyjne. Równocześnie modernizuje środowiska poprzez aktualizacje, eliminację przestarzałych systemów i wdrażanie skalowalnych rozwiązań. Dzięki temu zwiększa stabilność oraz odporność na awarie i cyberataki.

W strukturach Grupy nie funkcjonuje sformalizowany system zarządzania ryzykami. Postępowania dotyczące sytuacji ryzykownych i kryzysowych zostały jednak ujęte w osobnych procedurach odnoszących się do kluczowych obszarów działania organizacji, takich jak serwerownie, które uwzględniają zidentyfikowane ryzyka. Ryzyka te zostały również odzwierciedlone w planie ciągłości działania, obejmującym m.in. awarie wynikające z ekstremalnych zjawisk pogodowych.

Więcej informacji dotyczących odporności strategii i modelu biznesowego spółki, w kontekście przeciwdziałania istotnym ryzykom oraz wykorzystywania istotnych szans, znajduje się w ujawnieniach poszczególnych punktów danych tematycznych ESRS, obejmujących wszystkie zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse.

1.5 Zgodność z ESRS

Tabela zgodności z wymogami ujawnieniowymi ESRS

ESRS 2 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
E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.2
E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	2.2
E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	2.2
E1-5	Zużycie energii i mix energetyczny	2.2
E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	2.2

E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	2.2
E1-8	Wewnętrzne ustalanie opłat za emisję gazów cieplarnianych	2.2
E1-9	Antycypowane skutki finansowe wynikające z istotnych ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia oraz potencjalnych szans związanych z klimatem	Zastosowano uproszczenie
ESRS E2 ZANIECZYSZCZENIA		Nieistotny obszar
ESRS E3 WODA I ZASOBY MORSKIE		Nieistotny obszar
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	2.3
E5-2	Działania i zasoby związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.3
E5-3	Cele związane z wykorzystaniem zasobów oraz gospodarką o obiegu zamkniętym	2.3
E5-4	Zasoby wprowadzane do organizacji	2.3
E5-5	Zasoby odprowadzane z organizacji	2.3
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
S1-2	Procedury współpracy z własnymi pracownikami i przedstawicielami pracowników w zakresie wpływów	3.1
S1-3	Procesy niwelowania negatywnych wpływów i kanały zgłaszania problemów przez pracowników jednostki	3.1
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
S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i istotnymi szansami	3.1
S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	3.1
S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własnych pracowników jednostki	3.1
S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	3.1
S1-9	Wskaźniki różnorodności	3.1
S1-10	Odpowiednie płace	3.1
S1-11	Ochrona socjalna	3.1
S1-12	Osoby z niepełnosprawnościami	3.1
S1-13	Wskaźniki dotyczące szkoleń i rozwoju umiejętności	3.1
S1-14	Wskaźniki bezpieczeństwa i higieny pracy	3.1
S1-15	Wskaźniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	3.1
S1-16	Wskaźniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	3.1
S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	3.1

ESRS S2 PRACOWNICY W ŁAŃCUCHU WARTOŚCI		Nieistotny obszar
ESRS S3 SPOŁECZNOŚCI DOTKNIĘTE WPŁYWEM		Nieistotny obszar
ESRS S4 KONSUMENCI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI		Nieistotny obszar
ESRS G1 ŁAD ZARZĄDCZY		
G1-1	Kultura korporacyjna i polityki prowadzenia działalności gospodarczej	4.1
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

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
ESRS E1-1	Jednostki wykluczone z zakresu obowiązywania wskaźników referencyjnych dostosowanych do porozumienia paryskiego pkt 16 lit. g)	2.2
ESRS E1-4	Cele redukcji emisji gazów cieplarnianych pkt 34	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
ESRS E1-5	Zużycie energii i koszyk energetyczny pkt 37	2.2
ESRS E1-5	Energochłonność powiązana z działaniami podejmowanymi w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat pkt 40–43	2.2

ESRS E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1, 2, 3 brutto i całkowite emisje gazów cieplarnianych pkt 44	2.2
ESRS E1-6	Intensywność emisji gazów cieplarnianych brutto pkt 53–55	2.2
ESRS E1-7	Usuwanie gazów cieplarnianych i jednostki emisji dwutlenku węgla pkt 56	2.2
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 obciążonych 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	Nieistotne
ESRS E3-1	Specjalna polityka pkt 13	Nieistotne
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)	Nieistotne
ESRS E3-4	Całkowite zużycie wody w m ³ na przychód netto z własnych operacji pkt 29	Nieistotne
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)	2.3
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
ESRS 2 SBM-3-S1	Ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci pkt 14 lit. g)	3.1
ESRS S1-1	Zobowiązania w zakresie polityki dotyczącej poszanowania praw człowieka pkt 20	3.1
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
ESRS S1-1	Procedury i środki na rzecz zapobiegania handlowi ludźmi pkt 22	3.1

ESRS S1-1	Polityka lub system zarządzania służące zapobieganiu wypadkom przy pracy pkt 23	3.1
ESRS S1-3	Mechanizmy rozpatrywania skarg pkt 32 lit. c)	3.1
ESRS S1-14	Liczba zgonów związanych z pracą oraz liczba i wskaźnik wypadków związanych z pracą pkt 88 lit. b) i c)	3.1
ESRS S1-14	Liczba dni straconych z powodu urazów, wypadków, ofiar śmiertelnych lub chorób pkt 88 lit. e)	3.1
ESRS S1-16	Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami pkt 97 lit. a)	3.1
ESRS S1-16	Nadmierny poziom wynagrodzenia dyrektora generalnego pkt 97 lit. b)	3.1
ESRS S1-17	Przypadki dyskryminacji pkt 103 lit. a)	3.1
ESRS S1-17	Nieprzestrzeganie Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka oraz wytycznych OECD pkt 104 lit. a)	3.1
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)	4.1
SRS G1-1	Ochrona sygnalistów pkt 10 lit. d)	4.1
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 Taksonomią UE

Zgodność z Taksonomią UE

W 2025 roku Grupa Ailleron ujawnia informacje dotyczące zgodności z tzw. unijną Taksonomią działalności zrównoważonej środowiskowo za rok finansowy 2025. 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 zraportować 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 2025 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 2025 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.

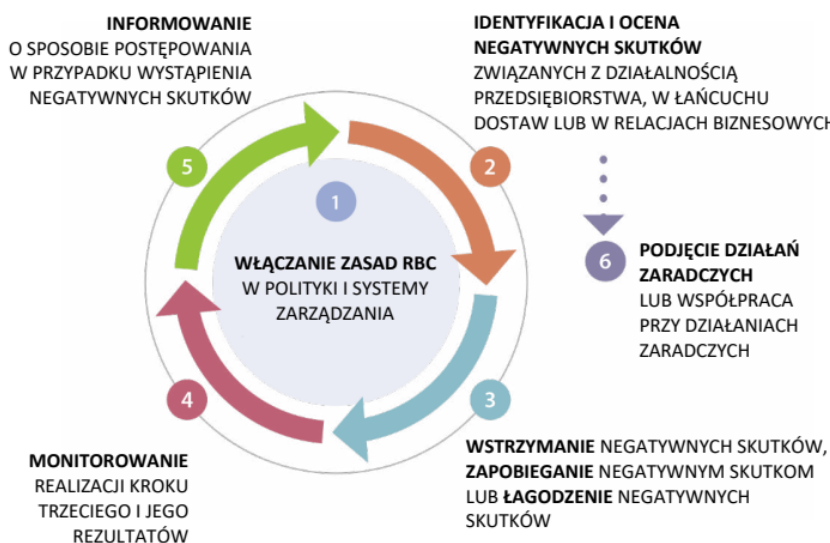
Zgodnie z systematyką, uznanie działalności gospodarczej za zrównoważoną środowiskowo wymaga zgodności Grupy Ailleron z MG. Ocena zgodności z MG została przeprowadzona na podstawie rekomendacji zawartych w dokumencie "Final Report on Minimum Safeguards" autorstwa Platformy ds. Zrównoważonego Finansowania, 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 TKK 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 TKK 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 2025, ujawnione w sprawozdaniu finansowym w nocy 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 2025 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 2025 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 2025 roku obrót Grupy Ailleron wyniósł 579.522,49 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 kwalifikujące j się do systematyki (A.2.) Obrót, rok 2023 (18)	Kategoria Działalność wspomagając a (19)	Kategoria Działalnoś ć 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	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%																

ROK OBROTOWY 2025	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
	Kod lub kody (2)	Obrót wartość bezwzględna (3)	Część obrotu, rok 2025(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 kwalifikujące j się do systematyki (A.2.) Obrót, rok 2024 (18)	Kategoria Działalność wspomagając a (19)	Kategoria Działalnoś ć 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	134,29	0,02%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	0,02%		
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		134,29	0,02%	0,02%	0%	0%	0%	0%	0%								0,02%		
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)		134,29	0,02%	0,02%	0%	0%	0%	0%	0%								0,02%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		579 522,49	99,98%																
Razem (A+B)		579 656,78	100,00 %																

	Część obrotu/Całkowity obrót - 2024		Część obrotu/Całkowity obrót - 2025	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM - Climate Change Mitigation	0.02%	0%	0.02%	0%
CCA - Climate Change Adaptation	0%	0%	0%	0%
WTR - Sustainable Use and Protection of Water and Marine Resources	0%	0%	0%	0%
CE - Transition to a Circular Economy	0%	0%	0%	0%
PPC - Pollution Prevention and Control	0%	0%	0%	0%
BIO - Protection and Restoration of Biodiversity and Ecosystems	0%	0%	0%	0%

CapEx

W 2025 roku Grupa Ailleron zrealizowała nakłady inwestycyjne w wysokości 12.747 tys. zł.

Część nakładów inwestycyjnych związanych z działalnością **CCM 6.5/CCA 6.5 - Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami** (20,54% 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 „niewyrządzenia 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 wartość 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	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)																			
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%																

ROK OBROTOWY 2025	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Nakłady inwestycyjne wartość bezwzględna (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok 2025 (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 2024 (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																			
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	0	0%	T	N	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	T	T	T	T	T	T	T	4,60%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								4,60%		
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	2 618,80	20,54%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL								37,58%		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		2 618,80	20,54%	20,24%	0%	0%	0%	0%	0%								37,58%		
Razem (A1+A2)		2 618,80	20,54%	20,24%	0%	0%	0%	0%	0%								42,18%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		10 128,20	79,46%																
Razem (A+B)		12 747,00	100,00%																

	Część CapExu/Całkowity CapEx - 2024		Część CapExu/Całkowity CapEx - 2025	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	4,6%	37,58%	0%	20,54%
CCA	0%	0%	0%	0%
WTR	0%	0%	0%	0%
CE	0%	0%	0%	0%
PPC	0%	0%	0%	0%
BIO	0%	0%	0%	0%

OpEx

W 2025 roku Grupa Ailleron nie poniosła wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki.

ROK OBROTOWY 2024	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)													
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Wydatki operacyjne wartość 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)		1 529,27	100,00%																				

ROK OBROTOWY 2025	ROK			KRYTERIA DOTYCZĄCE ISTOTNEGO WKŁADU						KRYTERIA DOTYCZĄCE ZASADY DNSH („NIE CZYŃ POWAŻNYCH SZKÓD”)									
Działalność gospodarcza (1)	Kod lub kody (2)	Wydatki operacyjne wartość bezwzględna (3)	Odsetek wydatków operacyjnych, rok 2025 (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 2024 (18)	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
				T; N; tys. zł	T; N; %	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	0,00%		
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	0	0%	EL	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL							0,92%		
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)			0	0%	0,92%	0%	0%	0%	0%	0%							0,92%		
Razem (A1+A2)			0	0%	0,92%	0%	0%	0%	0%	0%							0,92%		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki			0	0%															
Razem (A+B)			0	0%															

	Część OpExu/Całkowity OpEx - 2024		Część OpExu/Całkowity OpEx - 2025	
	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	0%	0.92%	0%	0%
CCA	0%	0%	0%	0%
WTR	0%	0%	0%	0%
CE	0%	0%	0%	0%
PPC	0%	0%	0%	0%
BIO	0%	0%	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%

	Obrót	CapEx	OpEx
wartość w 2025 roku [tys. zł]	579,656,78	12,747,00	0%
działalność zrównoważona (zgodna z systematyką)	0,02%	0%	0%
działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią)	0%	20,54%	0%
działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki)	99,98%	79,46%	0%

2.2 Zmiana klimatu

Plan transformacji

ESRS2 GOV-3-E1

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

E1-1

Grupa nie posiada planu transformacji i na razie nie uzgodniła terminu jego przyjęcia.

Ryzyka związane ze zmianą klimatu dla Grupy Ailleron

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

W 2024 roku Grupa przeprowadziła kompleksową analizę ryzyk i szans związanych ze zmianą klimatu. Ponieważ w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany mogące wpłynąć na wyniki tej analizy, Grupa ujawnia wyniki analizy przeprowadzonej w poprzednim okresie sprawozdawczym.

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.

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.

Obecna podatność na istotne ryzyka związane z klimatem oraz prognozowane natężenie zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Legenda:

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

Adekwatne ryzyka i kluczowe komponenty działalności Grupy			Podatność	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 (powietrze)	Serwerownia główna		↗	↗	↔	↑	↘	↑
	Zmiany temperatury (powietrze)	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 powodzią rzeczny, 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 ze zużyciem energii elektrycznej.

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 2025 roku Grupa realizowała działania ukierunkowane na łagodzenie negatywnego wpływu na zmianę klimatu, w szczególności poprzez ograniczanie emisji gazów cieplarnianych. W ramach redukcji emisji w Zakresie 1 (emisje bezpośrednie) Grupa nabyła jeden samochód o napędzie elektrycznym (wartość nabytego środka trwałego ujętego jako CapEx wyniosła 197,6 tys. zł). Dla tej inwestycji nie przeprowadzono odrębnej estymacji redukcji emisji gazów cieplarnianych. Indywidualny poziom emisji pojazdu (Hyundai Ioniq 5 PE) w fazie

użytkowania wynosi 0 g CO₂/km, co przekłada się na potencjalną redukcję emisji rzędu ok. 140–145 kg CO₂ na każde 1 000 przejechanych kilometrów (w odniesieniu do pojazdu referencyjnego z silnikiem benzynowym o porównywalnej mocy – Hyundai Elantra 2023 z silnikiem 1.6).

Dodatkowe działania dekarbonizacyjne, z których korzysta Grupa, zostały podjęte przez Zarządców budynków w Krakowie, Warszawie, Rzeszowie oraz Wrocławiu, gdzie znajdują się biura Grupy. Polegają one na zakupie w 100% zielonej energii do zasilania tych obiektów, co jest potwierdzone gwarancjami pochodzenia wydanyymi przez Towarową Giełdę Energii. Decyzja ta znacząco wpływa na emisje w Zakresie 2 i przyczynia się do redukcji śladu węglowego o ok. 351 ton CO₂e w ujęciu market-based.

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 obecnie sformalizowanych celów w zakresie łagodzenia ani adaptacji do zmian klimatu. W latach 2023–2025 wdrażano jednak procedury systematycznego gromadzenia danych dotyczących źródeł emisji gazów cieplarnianych w Grupie. Dane te są na bieżąco analizowane i stanowią podstawę do podejmowania decyzji zarządczych oraz realizacji działań opisanych powyżej.

Zużycie energii i ślad węglowy organizacji

E1-5

Zużycie energii i mix energetyczny	Jednostka	Zużycie w 2024	Zużycie w 2025	Zmiana r/r [%]
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	MWh	0.00	0.00	0%
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	MWh	392.86	273.67	-30.34%
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	MWh	167.97	109.86	-34.60%
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	MWh	0.00	0.00	0%
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł kopalnych	MWh	376.35	366.64	-2.58%
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	MWh	937.18	750.17	-19.95%

Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii	%	67.43	63.32	-6.10%
Zużycie energii ze źródeł jądrowych	MWh	0.00	0.00	0%
Udział źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii	%	0.00	0.00	0%
Zużycie paliwa ze źródeł odnawialnych, w tym z biomasy (obejmujące również odpady przemysłowe i komunalne pochodzenia biologicznego, biogaz, wodór odnawialny itd.)	MWh	0.00	0.00	0%
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodu ze źródeł odnawialnych	MWh	452.62	434.59	-3.98%
Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	MWh	0.00	0.00	0%
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	MWh	452.62	434.59	-3.98%
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii	%	32.57	36.68	+4.11%
Całkowite zużycie energii	MWh	1 389.80	1 184.76	-14.75%

Intensywność zużycia energii na 1 mln przychodów netto ze sprzedaży dla Grupy wyniosła 2,04 MWh, co wskazuje na spadek 17,74% w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym.

E1-6

	Jednostka	Emisje w 2024 roku	Emisje w 2025 roku	Zmiana r/r [%]
EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W ZAKRESIE 1				
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 1	Mg CO ₂ e	139.30	93,05	-33,20%
Udział emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 z regulowanego systemu handlu emisjami	%	0	0	0
EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH W ZAKRESIE 2				
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody location-based	Mg CO ₂ e	478.09	448,55	-6,18%
Emisje brutto gazów cieplarnianych w zakresie 2 wg metody market-based	Mg CO ₂ e	190.47	193,94	+1,82%
CAŁKOWITE EMISJE GAZÓW CIEPLARNIANYCH (ZAKRES 1 I 2)				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych 1+2 (location-based)	Mg CO ₂ e	617.39	541,60	-12,28%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych 1+2 (market-based)	Mg CO ₂ e	329.77	286,99	-12,97%

	Jednostka	Emisje w 2024 roku	Emisje w 2025 roku	Zmiana r/r [%]
Całkowite emisje GHG 1+2 (location-based) na przychód netto	Mg CO ₂ e/1 mln PLN	1.10	0,93	-15,45%
Całkowite emisje GHG 1+2 (market-based) na przychód netto	Mg CO ₂ e/1 mln PLN	0.59	0,49	-16,94%

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 dotyczących średniego spalania (l/100 km), pochodzących z kart katalogowych konkretnych pojazdów oraz innych dostępnych źródeł. W okresie sprawozdawczym dane dotyczące liczby przejechanych kilometrów służbowych oparto na rzeczywistych wartościach raportowanych przez użytkowników pojazdów, a nie, jak w poprzednim okresie sprawozdawczym (2024 r.), na wartościach szacunkowych, co wpłynęło na spadek emisji w Zakresie 1.

W 2025 roku w żadnej z lokalizacji spółki nie stwierdzono ubytku czynnika chłodniczego.

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

- Polska, Rumunia – dla metody opartej na lokalizacji – współczynnik „Production Mix 2024” pochodzący z Association of Issuing Bodies 2024 European Residual Mix;
- Polska, Rumunia - dla metody rynkowej – współczynnik „Residual Mix 2024” pochodzący z Association of Issuing Bodies 2024 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 2025 Green- e® Residual Mix Emission Rates (2023 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 cieplna w liczbach 2024”.

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 dla biura zostało oszacowane na podstawie publikacji Energy Consumption in Commercial Buildings and Strategies to Conserve Energy, January 2025, V.Vijaya Lakshmi.

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 cieplna) wyniósł 54%.

W procesie kalkulacji emisji metodą market-based, zgodnie z wytycznymi GHG Protocol, zastosowano wskaźniki Residual Mix publikowane przez Association of Issuing Bodies zamiast wskaźników dostawców energii elektrycznej. Dostawcy energii powinni publikować informacje o tym czy i w jaki sposób zostały uwzględnione gwarancje pochodzenia. W przypadku gdy dostawca podaje ogólny miks energetyczny, bez wyłączenia energii sprzedanej w ramach specyficznego produktu z oferty może dojść do podwójnego liczenia. W związku z powyższym, zastosowano wskaźniki residual mix, które są niżej w hierarchii, ale zapewniają zgodność ze standardem - biorą pod uwagę gwarancje pochodzenia i wskazują emisyjność pozostałej, nieśledzonej energii a jednocześnie są bardziej dokładne niż wskaźniki ogólnokrajowe. Zastosowanie wskaźników Residual Mix publikowanych przez AIB stanowi podejście bardziej konserwatywne, transparentne i zgodne metodologicznie z wymaganiami GHG Protocol.

Decyzja ta wynika z kilku kluczowych przesłanek metodologicznych i jakościowych:

- wykorzystanie Residual Mix pozwala na uniknięcie podwójnego liczenia emisji. Wskaźnik ten uwzględnia fakt, że energia przypisana do odbiorców poprzez instrumenty śledzenia, takie jak gwarancje pochodzenia (GOs), jest wyłączana z miks. W efekcie pozostałym odbiorcom przypisywany jest wyłącznie "resztkowy" miks energetyczny. Zapewnia to zgodność z zasadą GHG Protocol dotyczącą braku double countingu oraz eliminuje ryzyko przypisania energii odnawialnej, która została już zadeklarowana przez inny podmiot.
- w wielu przypadkach wskaźniki publikowane przez dostawców energii nie spełniają w pełni wymogów metodologicznych GHG Protocol, w szczególności kryterium dotyczącego transparentności. Najczęściej dotyczy to braku jednoznacznej informacji o sposobie uwzględnienia certyfikatów energii (np. GOs) w kalkulacji wskaźnika, a także ograniczonej przejrzystości metodologii lub braku zewnętrznej weryfikacji. W takich przypadkach

wskaźnik dostawcy nie może zostać uznany za w pełni zgodny z metodą market-based.

- wskaźniki AIB charakteryzują się wysokim poziomem transparentności i standaryzacji. Są one opracowywane według jednolitej metodologii dla całej Europy, publicznie dostępne oraz zapewniają spójność pomiędzy krajami. W przeciwieństwie do tego, wskaźniki dostawców często oparte są na indywidualnych założeniach, co ogranicza ich porównywalność i może prowadzić do niespójności w raportowaniu. zastosowanie Residual Mix ma charakter konserwatywny - wartości emisji są zazwyczaj wyższe niż w przypadku deklaracji dostawców. Podejście to ogranicza ryzyko zawyżania udziału energii niskoemisyjnej oraz zwiększa wiarygodność raportowanych danych w kontekście audytu ESG.
- zgodność z europejskimi regulacjami, w szczególności Directive (EU) 2018/2001 (RED II), w ramach których Residual Mix stanowi integralny element systemu ujawniania pochodzenia energii i zapobiegania podwójnemu liczeniu.

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.

Grupa po raz drugi oblicza ślad węglowy obejmujący wszystkie spółki należące do Grupy Ailleron – stąd jest zapewniona porównywalność w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego. Grupa nie zidentyfikowała istotnych zdarzeń w swojej strukturze, które mogłyby wpłynąć na poziom emisji, jedynie zmiana niektórych biur, co nie wpłynęło w istotny sposób na ślad węglowy organizacji.

E1-7

W 2025 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 Wykorzystanie zasobów i gospodarka o obiegu zamkniętym

Istotność obszaru

ESRS2 IRO-1-E5

W ramach badania istotności Grupa dokonała oceny zasobów bezpośrednio wykorzystywanych w organizacji, ze szczególnym uwzględnieniem sprzętu elektronicznego, który stanowi bardzo istotny element działalności Grupy. Informacje dotyczące wpływu tego obszaru pochodzą z faktur dokumentujących zakup gotowych produktów. W ramach badania istotności przeanalizowano również łańcuch wartości Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem kluczowych dostawców przedsiębiorstwa. Grupa nie przeprowadzała osobnych konsultacji z dotkniętymi społecznościami, ponieważ nie wywiera na nie wpływu związanego z poborem zasobów i generowaniem odpadów.

Największy strumień odpadów generowanych przez Spółkę stanowią odpady komunalne, do pozostałych odpadów można zaliczyć zużyty sprzęt elektroniczny i zużyte meble biurowe. W przypadku odpadów źródłem wiedzy są raporty składane do systemu BDO, system ważenia odpadów 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 w biurach przedsiębiorstwa.

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

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.

Nie zidentyfikowano ryzyk wynikających z utrzymania dotychczasowego scenariusza postępowania.

Istotna szansa związana z gospodarowaniem zasobami i gospodarką o obiegu zamkniętym (GOZ) to:

- Odprzedając sprzęt oraz wyposażenie biura Grupa generuje dodatkowe przychody oraz obniża koszty związane z utylizacją elektroodpadów. 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 praktyk z zakresu gospodarowania zasobami oraz gospodarki o obiegu zamkniętym (GOZ), których celem jest zwiększenie efektywności monitorowania zużycia surowców oraz ograniczenie ilości wytwarzanych odpadów. Grupa planuje kontynuację dotychczasowych działań, a także prowadzi bieżącą współpracę z właścicielami budynków, w których wynajmuje powierzchnie biurowe.

Do kluczowych inicjatyw w tym obszarze należą:

- Bieżące ważenie odpadów z podziałem na frakcje oraz monitoring i analiza zużycia nabywanych produktów. Proces ten opiera się na rozwiązaniach wdrożonych w budynku Podium Park, stanowiącym główną siedzibę Grupy Ailleron w Polsce. W planach jest również wdrożenie systemu ważenia odpadów w budynku CU Office we Wrocławiu.
- Utylizacja elektroodpadów zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz dobrymi praktykami, w tym przekazywanie zużytego sprzętu wyspecjalizowanym podmiotom zewnętrznym oraz właściwe raportowanie do Bazy Danych o Odpadach (BDO).
- Zbiórka oraz ewidencja zużytych baterii.
- Odsprzedaż sprzętu IT oraz wyposażenia biurowego, w tym mebli, które nie są już wykorzystywane w działalności operacyjnej Grupy. Nieużywane mienie przekazywane jest pracownikom, fundacjom oraz placówkom edukacyjnym.

Na obecnym etapie Grupa nie planuje wdrażania dodatkowych działań w tym obszarze, ze względu na ograniczoną skalę wpływu.

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.

Zużycie zasobów i generowanie odpadów**E5-4**

Zasoby wprowadzane do organizacji	Jednostka	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Łączna masa produktów wprowadzonych do organizacji	Mg	24.34	23.42	-3,78%
Łączna masa materiałów technicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0	0	0
w tym całkowita masa wtórnie wykorzystanych lub użytych komponentów, ponownie użytych półproduktów i surowców wtórnych użytych do wytwarzania produktów i usług przedsiębiorstwa	Mg	0	0	0
Łączna masa materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0	0	0
W tym pochodzących ze zrównoważonych źródeł	Mg	0	0	0
Łączna masa materiałów technicznych i materiałów biologicznych wprowadzonych do organizacji	Mg	0	0	0
Łączna masa produktów, materiałów technicznych i materiałów biologicznych	Mg	24.34	23.42	-3,78%
Wartość procentowa materiałów biologicznych pochodzących ze zrównoważonych źródeł	%	0	0	0
Wartość procentowa materiałów wtórnie wykorzystanych	%	0	0	0

Biorąc pod uwagę usługowy charakter działalności spółek wchodzących w skład Grupy, w 2025 roku zakupiono jedynie gotowe produkty niezbędne do prowadzenia działalności operacyjnej.

Do obliczania masy wykorzystano masę (w tym przybliżoną) zakupionych w 2025 roku produktów, pomnożoną przez liczbę zakupionych jednostek. Źródłem danych służyły faktury zakupowe. W kalkulacji uwzględniono masę zakupionych w 2025 roku samochodów (ok. 88% ujawnionej łącznej masy produktów wprowadzonych do organizacji), sprzętu IT oraz mebli. Grupa nie pozyskała rzeczywistych danych dotyczących produktów wprowadzonych w biurze zlokalizowanym w Kluż-Napoka w Rumunii. Należy jednak zaznaczyć, że brak tych danych nie wpływa w istotny sposób na wartość końcową wskaźnika, ze względu na niewielki poziom zatrudnienia w tej lokalizacji.

Generowanie odpadów

E5-5

Odpady wyprowadzane z organizacji	Jednostka	2024	2025
ODPADY SKIEROWANE DO ODZYSKU			
ODPADY NIEBEZPIECZNE	Mg	0	0
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0	0
Recykling	Mg	0	0
Inne procesy odzysku	Mg	0	0

ODPADY INNE NIŻ NIEBEZPIECZNE	Mg	0.86	0.45
Przygotowanie do ponownego użycia	Mg	0	0
Recykling	Mg	0.86	0.45
Inne procesy odzysku	Mg	0	0
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW SKIEROWANYCH DO ODZYSKU	Mg	0.86	0.45
ODPADY SKIEROWANE DO UTYLIZACJI			
ODPADY NIEBEZPIECZNE	Mg	0	0
Spalanie	Mg	0	0
Składowanie	Mg	0	0
Inne procesy unieszkodliwiania	Mg	0	0
ODPADY INNE NIŻ NIEBEZPIECZNE	Mg	18.53	8.73
Spalanie	Mg	0	0
Składowanie	Mg	0.45	0
Inne procesy unieszkodliwiania	Mg	18.53	8.73
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW SKIEROWANYCH DO UTYLIZACJI	Mg	18.53	8.73
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW PROMIENIOTWÓRCZYCH	Mg	0	0
CAŁKOWITA ILOŚĆ ODPADÓW NIEBEZPIECZNYCH	Mg	0	0
CAŁKOWITA ILOŚĆ WYTWORZONYCH ODPADÓW	Mg	19.39	9.18
Całkowita ilość odpadów niepoddanych recyklingowi	Mg	18.53	8.73
Wartość procentowa odpadów niepoddanych recyklingowi	%	95.57	95.06

W związku z usługowym charakterem działalności Grupy w spółkach nie powstają odpady produkcyjne, w tym odpady niebezpieczne ani promieniotwórcze. Odpady generowane w biurach Grupy mają charakter komunalny; w toku działalności powstają również elektroodpady.

Grupa podjęła próbę agregacji rzeczywistych danych dotyczących powstawania odpadów ze wszystkich biur, w których prowadzona jest działalność operacyjna. W przypadku lokalizacji, dla których nie udało się pozyskać danych rzeczywistych, zastosowano współczynniki powstawania odpadów na m² powierzchni biurowej. Współczynniki te opracowano na podstawie systemu ważenia oraz elektronicznego systemu monitorowania odpadów funkcjonującego w krakowskim biurze Podium, będącym siedzibą Grupy.

Całość odpadów komunalnych zaklasyfikowano do kategorii odpadów przekazanych do unieszkodliwiania w procesie „Inne procesy unieszkodliwiania”, ze względu na brak informacji o rzeczywistym udziale odzysku i recyklingu w strumieniu tych odpadów.

Wszystkie elektroodpady zaliczono natomiast do kategorii odpadów przekazanych do odzysku, ponieważ zostały one przekazane wyspecjalizowanej firmie odpowiedzialnej za ich recykling i odzysk. Ujawnienia dotyczące odpadów

wyprowadzanych z organizacji są uznawane za mierniki o wysokim poziomie niepewności.

3. SPOŁECZEŃSTWO

3.1 Pracownicy Grupy Ailleron

Istotność obszaru

ESRS2 SBM-3-S1

Określenie „pracownik” odnosi się do osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub jej odpowiedników w krajach, w których Grupa Ailleron prowadzi działalność. Do tej kategorii należą specjaliści IT realizujący prace nad produktami cyfrowymi tworzonymi przez Grupę oraz inni pracownicy umysłowi odpowiedzialni za procesy organizacyjne i biznesowe.

Osoby niebędące pracownikami, lecz współpracujące z Grupą, to przede wszystkim osoby samozatrudnione (prowadzące jednoosobową działalność gospodarczą), świadczące usługi na rzecz Grupy. Do tej kategorii zaliczają się również nieliczne osoby wykonujące pracę na podstawie umów cywilnoprawnych, takich jak umowa zlecenie czy umowa o dzieło. Współpracownicy realizują głównie prace umysłowe, w tym zadania z obszaru technologii informacyjnych.

W ramach badania podwójnej istotności przeprowadzonego przez Grupę analizie poddano wpływy, ryzyka i szanse (IRO) dotyczące grup osób świadczących pracę na rzecz Grupy – zarówno, jak i współpracowników przedsiębiorstwa. Wszystkie istotne wpływy w obszarze S1 zostały wymienione w sekcji „Lista istotnych wpływów” wraz z opisem działań, które je generują.

W ramach badania nie zidentyfikowano wpływów negatywnych – ani systemowych, ani incydentalnych. Istotne ryzyka i szanse dotyczące pracowników zostały opisane w sekcji „Lista istotnych ryzyk i szans” w obszarze S1.

Grupa nie posiada planu transformacji w kierunku działalności niskoemisyjnej, w związku z czym nie monitorowała wpływów na pracowników wynikających z takiego planu. Grupa nie zidentyfikowała operacji ani obszarów geograficznych narażonych na ryzyko wystąpienia przypadków pracy dzieci, pracy przymusowej lub obowiązkowej.

Grupa zidentyfikowała szereg ryzyk w obszarze S1, które mogą wystąpić w przedsiębiorstwie w przypadku braku odpowiedniego zarządzania tym obszarem. Wszystkie zidentyfikowane ryzyka i szanse mają charakter ogólny i odnoszą się do wszystkich grup osób świadczących pracę na rzecz Grupy w ramach obszaru S1. Ryzyko „zwiększenie różnic płacowych może prowadzić do wyższej rotacji oraz ryzyka procesów sądowych” ze względu na swój charakter może w szczególności dotyczyć kobiet, w związku z dodatnim wskaźnikiem luki płacowej (na korzyść mężczyzn).

Polityki związane z pracownikami i współpracownikami

S1-1

W Grupie obowiązuje szereg polityk zarządzania istotnymi IRO związanymi z pracownikami i współpracownikami Grupy, w tym dotyczących poszanowania praw człowieka oraz praw pracowniczych. Do kluczowych dokumentów w tym zakresie należą w szczególności:

- Kodeks Etyki,
- Procedura dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następnych,
- Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji,
- Polityka rekrutacyjna,
- Regulamin pracy,
- Regulamin wynagradzania
- Politykę zapobiegającą wypadkom przy pracy i zdarzeniom potencjalnie wypadkowym.

Powyższe polityki (z wyjątkiem Regulaminu pracy oraz Regulamin wynagradzania, które są skierowane wyłącznie dla pracowników) obejmują wszystkie osoby świadczące pracę na rzecz Grupy w Polsce, niezależnie od zajmowanego stanowiska, formy zatrudnienia czy stażu pracy, i nie są ograniczone do wybranych grup pracowniczych. Dokumenty te mają charakter wewnętrzny i nie obejmują łańcucha wartości na wyższym ani niższym szczeblu. Ich celem jest zarządzanie istotnymi wpływami, ryzykami i szansami zidentyfikowanymi przez Spółkę w obszarze S1.

W 2025 roku Grupa Ailleron nie wprowadzała istotnych zmian w politykach dotyczących zarządzania kwestiami z obszaru S1, w tym w zakresie należytej staranności oraz środków naprawczych. Obowiązujące polityki były stosowane w niezmiennym zakresie. Najwyższym szczeblem odpowiedzialnym za wdrażanie polityk jest **Zarządy Spółek**. Grupa nie zidentyfikowała grup pracowników szczególnie narażonych na negatywne skutki działalności ani zagrożonych marginalizacją. Jednocześnie Grupa nie posiada odrębnej procedury oceny skuteczności zaangażowania własnych pracowników w proces opracowywania polityk w obszarze S1. Potrzeby i oczekiwania pracowników są natomiast identyfikowane i oceniane za pośrednictwem kanałów opisanych w ujawnieniu S1-2.

Polityki przyjęte przez Grupę są zgodne z obowiązującym prawem krajowym oraz odzwierciedlają zasady i standardy wynikające z międzynarodowych aktów tzw. soft law, w szczególności:

- Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka,
- Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy,

- Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych.

Mechanizmy umożliwiające stosowanie środków naprawczych w przypadku negatywnych wpływów na prawa człowieka pracowników zostały określone w **Procedurze dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych**. W dokumentach tych Grupa jednoznacznie odnosi się również do zakazu handlu ludźmi, pracy przymusowej i obowiązkowej oraz pracy dzieci.

Grupa nie posiada odrębnych, szczególnych zobowiązań ani dedykowanych programów pozytywnych działań skierowanych wyłącznie do osób z grup szczególnie podatnych na zagrożenia wśród własnych pracowników.

Kwestie przeciwdziałania dyskryminacji, w tym molestowaniu, zostały uregulowane w **Kodeksie Etyki** oraz w odrębnej **Polityce przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji**. Dokumenty te wprowadzają zakaz dyskryminacji m.in. ze względu na pochodzenie rasowe i etniczne, kolor skóry, płeć, orientację seksualną, tożsamość płciową, niepełnosprawność, wiek, religię oraz inne przesłanki, a także określają mechanizmy zapobiegania tym zjawiskom.

W spółce Ailleron Kodeks Etyki oraz Polityka przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji zostały udostępnione wszystkim pracownikom na ogólnofirmowej platformie SharePoint. Każda nowa osoba świadcząca pracę na rzecz Spółki przechodzi szkolenie onboardingowe obejmujące zagadnienia związane z zasadami etycznymi, przeciwdziałaniem dyskryminacji oraz mechanizmami zgłaszania nieprawidłowości. Dodatkowo prowadzone są cykliczne szkolenia, których celem jest podnoszenie świadomości, zapobieganie potencjalnym naruszeniom oraz wspieranie kultury włączenia i równego traktowania.

W Software Mind, wchodzącej w skład Grupy Ailleron, obowiązuje **Procedura dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych**, która zapewnia ochronę przed działaniami odwetowymi wobec pracowników zgłaszających przypadki molestowania, mobbingu lub dyskryminacji, jak również wobec osób powiązanych ze zgłaszającym. **Kodeks Etyki** został zakomunikowany na poziomie całej Spółki, a każdy nowy pracownik przechodzi szkolenie wprowadzające w zakresie zasad etycznych prowadzenia działalności, świadczenia pracy oraz mechanizmów zgłaszania nieprawidłowości. Ponadto, poprzez komunikację wewnętrzną oraz cykliczne spotkania z pracownikami, Spółka systematycznie zwiększa świadomość oraz promuje postawy oparte na szacunku i zasadach etycznych.

Dialog z pracownikami i współpracownikami

S1-2

Grupa prowadzi szereg inicjatyw wspierających dialog z pracownikami i współpracownikami, których celem jest uwzględnianie ich opinii i interesów w procesach decyzyjnych. Dialog ten realizowany jest poprzez następujące działania:

Badania satysfakcji pracowników

Każdy pracownik ma możliwość udziału w badaniach satysfakcji oraz ankietach oceniających działania realizowane w organizacji. Badania obejmują m.in. zagadnienia związane z rozwojem zawodowym, dobrostanem (well-being), współpracą z bezpośrednim przełożonym, kulturą organizacyjną, działaniami firmy oraz kwestiami równego traktowania i wzajemnego szacunku. Wyniki badań stanowią podstawę do identyfikacji obszarów wymagających usprawnień i wdrażania działań rozwojowych. Badania realizowane są raz w roku.

Cykliczne spotkania typu All Hands Meeting

Spotkania te wzmacniają komunikację wewnętrzną oraz przepływ informacji w organizacji. Pracownicy są informowani o bieżących działaniach firmy, planach na przyszłość oraz mają możliwość poruszania kwestii istotnych z ich perspektywy. Każdy pracownik może brać udział w spotkaniach oraz zadawać pytania – zarówno imiennie, jak i anonimowo. Spotkania odbywają się cyklicznie.

Onboarding

Nowi pracownicy zapoznają się z organizacją, jej strukturą oraz obowiązującymi procedurami i procesami w ramach ustrukturyzowanego procesu wdrożenia. Celem onboardingu jest zwiększenie wiedzy i świadomości pracownika oraz ułatwienie jego adaptacji w organizacji. Onboarding realizowany jest dla wszystkich nowych pracowników Grupy w momencie rozpoczęcia pracy.

Exit interview

Rozmowy z osobami kończącymi współpracę z Grupą pozwalają na identyfikację obszarów wymagających poprawy oraz stanowią istotne źródło informacji dla dalszego doskonalenia organizacji. Exit interview są realizowane na bieżąco dla odchodzących pracowników.

Konsultacje regulaminów i istotnych zmian organizacyjnych

Pracownicy mają możliwość konsultowania zapisów regulaminów oraz kluczowych decyzji organizacyjnych z wybranymi przez siebie przedstawicielami. Konsultacje obejmują w szczególności:

- procedury dotyczące zgłaszania naruszeń prawa (sygnaliści),
- zawieranie porozumień w sprawie zawieszenia lub zmiany warunków pracy,
- wprowadzanie monitoringu oraz zasad pracy zdalnej,
- organizację czasu pracy (np. systemy przerywane, ruchome, wydłużone okresy rozliczeniowe),
- kwestie związane z BHP (np. ocena ryzyka zawodowego, zmiany w organizacji pracy, komisje BHP),
- ustalanie warunków wynagradzania oraz zasad korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

- konsultacje dotyczące zwolnień grupowych,
- wybór instytucji zarządzającej Pracowniczymi Planami Kapitałowymi (PPK).

Pracownicy mogą również uczestniczyć w zespołach powypadkowych.

Bieżąca komunikacja wewnętrzna

Grupa prowadzi stałą komunikację z pracownikami i współpracownikami przy wykorzystaniu narzędzi takich jak Viva Engage, Microsoft Teams, poczta elektroniczna, SharePoint oraz CEO Corner. Rozwiązania te wspierają efektywny przepływ informacji, zwiększają transparentność oraz ograniczają ryzyko nieporozumień. Dzięki wypracowanym standardom pracownicy mają zagwarantowane prawo do informacji, konsultacji oraz uczestnictwa w decyzjach dotyczących organizacji, co wzmacnia poczucie współodpowiedzialności za funkcjonowanie Grupy.

Reprezentacja pracowników

Grupa szanuje prawo pracowników do reprezentacji. Każdy pracownik posiadający bierne prawo wyborcze może zgłosić swoją kandydaturę na przedstawiciela pracowników poprzez:

- wypełnienie ankiety online w wyznaczonym terminie lub
- złożenie pisemnego oświadczenia zgodnie z obowiązującym wzorem.

Komisja weryfikuje zgłoszenia i ogłasza listę kandydatów co najmniej 3 dni przed głosowaniem. Wybory przeprowadzane są w formie online – pracownicy otrzymują link do ankiety z listą kandydatów i wybierają dwóch przedstawicieli. Głos uznaje się za oddany po przesłaniu ankiety do Komisji.

Za operacyjne zapewnienie skutecznej współpracy z pracownikami oraz wdrażanie wniosków wynikających z konsultacji odpowiada **Head of People**.

Wszyscy pracownicy, niezależnie od wieku, płci, narodowości, niepełnosprawności czy jakiegokolwiek innej cechy, mają równe prawo do uczestnictwa w dialogu wewnątrz organizacji. Grupa dąży do tworzenia środowiska pracy, w którym każda osoba czuje się wysłuchana, ma możliwość wyrażania opinii oraz realnego wpływu na podejmowane decyzje.

W spółce Software Mind funkcjonuje dodatkowo rola **People Care Partners**, których zadaniem jest wspieranie pracowników w sytuacjach związanych z opiniami dotyczącymi pracy, procesów organizacyjnych lub w przypadku doświadczenia dyskryminacji.

Przeciwdziałanie nieprawidłowościom w obszarze praw pracowniczych

S1-3

Spółka Ailleron wdrożyła procedury etycznego postępowania mające na celu zapobieganie przemocy, nękanii oraz innym niepożądanym zachowaniom w miejscu pracy. Obowiązujące standardy zachowań oraz zasady reagowania na takie sytuacje zostały jasno określone. Procedura zgłaszania naruszeń zapewnia bezpieczne i poufne kanały dokonywania zgłoszeń. **Kodeks Etyki** Spółki definiuje oczekiwane standardy postępowania dla wszystkich osób współpracujących z Ailleron, niezależnie od formy tej współpracy.

W spółce Software Mind, wchodzącej w skład Grupy, funkcjonują analogiczne dokumenty: **Kodeks Etyki Biznesu, Polityka Antymobbingowa i Antydyskryminacyjna oraz Regulamin zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych**. Dokumenty te precyzują standardy etycznego postępowania, zasady reagowania na naruszenia oraz ramy podejmowania działań naprawczych. Procedury przewidują możliwość zastosowania środków naprawczych mających na celu zarówno zapobieżenie ponownemu wystąpieniu naruszeń, jak i zadośćuczynienie osobom poszkodowanym, przy czym nie definiują one sztywno formy ani zakresu tych działań. Decyzja o zastosowaniu konkretnych środków naprawczych każdorazowo podejmowana jest przez Compliance Officera i/lub Zarząd spółki właściwej dla danego zdarzenia. W zależności od charakteru sprawy dopuszcza się zaangażowanie zewnętrznych konsultantów, doradców, a także właściwych instytucji publicznych i ich uprawnionych przedstawicieli.

W spółce Ailleron zgłoszenia naruszeń mogą być dokonywane za pośrednictwem następujących kanałów:

- bezpośredniego spotkania z Członkiem Zarządu,
- poczty elektronicznej, poprzez adresy:
 - whistleblowing.board@ailleron.com – dostęp wyłącznie dla Członków Zarządu,
 - whistleblowing.supervisoryboard@ailleron.com – dostęp wyłącznie dla Członków Rady Nadzorczej,
- przesyłki pocztowej wysłanej na adres siedziby Ailleron z dopiskiem: „nie otwierać – do rąk własnych Członka Rady Nadzorczej”.

Skuteczność funkcjonowania kanałów zgłoszeń jest monitorowana poprzez analizę liczby zgłoszeń oraz okresową weryfikację świadomości pracowników w zakresie możliwości zgłaszania nieprawidłowości. Świadomość pracowników w zakresie funkcjonowania tych kanałów jest weryfikowana w ramach badań satysfakcji pracowniczej, w ramach których są pytani o procedurze whistleblowingu.

Software Mind zapewnia natomiast **ogólnodostępne, zewnętrzne narzędzie do zgłaszania naruszeń**, gwarantujące anonimowość i poufność zgłoszeń. Link do narzędzia dostępny jest zarówno na zewnętrznej stronie internetowej spółki, jak i w intranecie. Dodatkowo do dyspozycji pracowników pozostaje dedykowany adres e-mail. Pracownicy mogą również w każdej chwili zgłosić swoje potrzeby lub wątpliwości do **Compliance Officera** lub **People Care Partnerów**.

W spółce Ailleron procedura zgłaszania naruszeń jest komunikowana za pośrednictwem firmowej platformy SharePoint i wspierana szkoleniami. Każdy nowy pracownik, na etapie onboarding, jest informowany o dostępnych kanałach zgłaszania naruszeń oraz otrzymuje dostęp do materiałów szkoleniowych. W ramach corocznego badania satysfakcji pracowników weryfikowana jest znajomość procedur zgłaszania naruszeń. Organizacja zapewnia transparentność procesu, w tym określenie ram czasowych na analizę zgłoszenia oraz przekazanie informacji zwrotnej.

Analogicznie, Software Mind udostępnia swoją procedurę zgłaszania naruszeń w intranecie firmowym. Dokument został zakomunikowany pracownikom, a każdy nowy pracownik jest informowany o nim w ramach procesu wdrożenia oraz o sposobach zgłaszania naruszeń i skarg.

Osoby zgłaszające naruszenia są chronione przed działaniami odwetowymi oraz groźbami. Mechanizm ochrony sygnalistów został szczegółowo opisany w ramach ujawnienia **G1-1**.

Działania i cele związane z pracownikami i współpracownikami

S1-4

W roku sprawozdawczym Spółka Ailleron realizowała następujące działania:

- **szkolenia dla pracowników z zakresu standardów etycznych** obowiązujących w organizacji – szkolenia te są prowadzone cyklicznie w ramach bieżącej działalności Spółki,
- **badanie satysfakcji pracowników** realizowane w oparciu o wskaźnik **NPS**.

Działania te mają na celu zapobieganie potencjalnym naruszeniom zasad etycznych, wzmacnianie kultury organizacyjnej oraz systematyczne monitorowanie poziomu zaangażowania pracowników. Oczekiwanym rezultatem jest wzrost świadomości etycznej pracowników, wczesna identyfikacja obszarów ryzyka oraz utrzymanie dodatniego poziomu wskaźnika NPS i wysokiej frekwencji udziału w badaniach, co wspiera realizację celów zrównoważonego rozwoju w obszarze społecznym.

Zakres kluczowych działań obejmował całość działalności jednostki prowadzonej na terytorium Polski i dotyczył wszystkich pracowników oraz współpracowników organizacji, niezależnie od zajmowanego stanowiska czy formy współpracy.

Działania miały charakter wewnętrzny i nie obejmowały łańcucha wartości na wyższym ani niższym szczeblu.

W tym samym okresie spółka Software Mind zrealizowała następujące inicjatywy:

- przeprowadzenie **globalnego badania satysfakcji** wśród pracowników i współpracowników oraz **wdrożenie działań usprawniających** w poszczególnych jednostkach organizacyjnych w odpowiedzi na zidentyfikowane obszary wymagające poprawy,
- kontynuację **modułu onboardingowego dotyczącego Kodeksu Etyki**,
- prowadzenie warsztatów mających na celu szerzenie wiedzy oraz promowanie kultury różnorodności i włączenia (D&I) oraz otwartości jako jednej z kluczowych wartości firmowych.

Podejmowane działania obejmowały pracowników i współpracowników Spółki, a w ich realizację zaangażowani byli również kluczowi pracownicy, dyrektorzy oraz kierownicy jednostek organizacyjnych.

W ramach mitygacji zidentyfikowanych ryzyk finansowych Grupa **monitoruje kwalifikacje oraz staż pracy kluczowych specjalistów**, dostosowując poziom wynagrodzeń do warunków rynkowych, co ogranicza ryzyko rotacji i wspiera stabilność zespołów. Software Mind korzysta również z raportów płacowych i branżowych, m.in. przygotowywanych przez Mercer, Michael Page, Hays, Inhire oraz Just Join IT. Grupa prowadzi szeroko pojęty dialog z pracownikami (opisany w ujawnieniach S1-2), posiada jasno określone standardy pracy (ujawnienia S1-1) oraz funkcjonujące mechanizmy zgłaszania nieprawidłowości (ujawnienia S1-3).

W celu zapewnienia pozytywnych wpływów w obszarze S1 Grupa realizuje szereg inicjatyw wspierających dobrostan i zaangażowanie pracowników. Jedną z nich jest **oferowanie elastycznych form pracy** (stacjonarnej, hybrydowej oraz zdalnej), które sprzyjają zachowaniu równowagi pomiędzy życiem zawodowym a prywatnym, ograniczają rotację oraz umożliwiają pozyskiwanie specjalistów z różnych lokalizacji geograficznych.

Do działań wspierających dobrostan i efektywność pracowników należą m.in.:

- program wellbeingowy (aktywności sportowe, webinary, sesje relaksacyjne, konsultacje z psychologiem),
- prywatna opieka medyczna,
- ubezpieczenie na życie,
- karty sportowe.

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

- szkoleniach technicznych (np. analiza biznesowa, AI, WCAG, szkolenia testerskie),
- szkoleniach miękkich (np. Akademia Ailleron),

- konferencjach branżowych (np. Confidence, NG Poland, 4Developers),
- programach certyfikacyjnych i partnerskich (np. Mongo DB, Confluent Certified Developer),
- grupowych i indywidualnych zajęciach językowych.

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

Identyfikacja potrzeb pracowników i współpracowników Grupy oraz monitorowanie skuteczności realizowanych działań odbywa się w ramach szeroko rozumianego dialogu, obejmującego m.in. entry interview, exit interview, badania NPS oraz ankiety ewaluacyjne (szczegółowo opisane w ujawnieniach S1-2). Na podstawie wyników tego dialogu zespoły People, we współpracy z kadrą kierowniczą i Zarządem, analizują rezultaty i planują kolejne działania.

Grupa dba również o to, aby prowadzone działania, w tym w obszarze zaopatrzenia, sprzedaży oraz zarządzania danymi, nie wywierały negatywnego wpływu na pracowników, poprzez ścisłą współpracę z właściwymi działami w ramach Grupy.

S1-5

W 2025 roku Grupa wyznaczyła sobie cel **zwiększenia frekwencji w badaniu satysfakcji względem 2024 roku oraz utrzymania dodatniego poziomu wskaźnika NPS**. Cele te są spójne z założeniami działu People, ukierunkowanymi na wzmacnianie zaangażowania pracowników oraz rozwój kultury dialogu i partycypacji.

Regularne badanie wskaźnika NPS umożliwia systematyczne monitorowanie poziomu satysfakcji pracowników oraz identyfikację obszarów wymagających działań rozwojowych. Wysoka frekwencja w badaniu zwiększa reprezentatywność wyników i wspiera odpowiedzialne podejmowanie decyzji dotyczących środowiska pracy.

Cele zostały ustalone we współpracy z Zarządem oraz kadrą kierowniczą.

Realizacja celów w Spółce Ailleron

Wskaźnik	Rok bazowy (2024)	Rok sprawozdawczy (2025)
Frekwencja	74%	83%
NPS	18,7%	6,7%

Zakres pomiaru obejmuje całość działalności Spółki i dotyczy wszystkich pracowników oraz współpracowników, niezależnie od zajmowanego stanowiska czy formy współpracy.

Frekwencja liczona była jako iloraz liczby respondentów do ogólnej liczby pracowników i współpracowników. Net Promoter Score (NPS) określa skłonność do polecenia pracy w Spółce i jest wyrażony jako różnica pomiędzy odsetkiem promotorów a krytyków.

Realizacja celów w Software Mind

Wskaźnik	Rok bazowy (2024)	Rok sprawozdawczy (2025)
Frekwencja	72%	83,78%
Satysfakcja z pracy	78%	83%
NPS	22,24%	38%

Zakres pomiaru obejmuje całość działalności Spółki i dotyczy wszystkich pracowników oraz współpracowników organizacji.

Frekwencja liczona była jako iloraz liczby respondentów do ogólnej liczby pracowników i współpracowników. Satysfakcja z pracy była liczona jako iloraz liczby pozytywnych ocen (4–5) do liczby respondentów. Tradycyjny wskaźnik Net Promoter Score określa skłonność do polecenia pracy w Spółce i jest wyrażony jako różnica pomiędzy odsetkiem promotorów (oceny 9–10) a detraktorów (oceny 0–6), bez uwzględniania respondentów neutralnych (7–8).

W raportowanym okresie nie wprowadzono istotnych zmian w zakresie celów ani powiązanych z nimi wskaźników. Metody pomiaru, założenia, źródła danych oraz procesy ich gromadzenia pozostały spójne z tymi stosowanymi w roku bazowym 2024. Badanie satysfakcji pracowników realizowane jest w oparciu o jednolitą metodologię, co zapewnia porównywalność danych rok do roku. Zidentyfikowane ograniczenia wynikają z charakteru badania ankietowego i opierają się na deklaracyjnych odpowiedziach pracowników.

Działania podjęte w odpowiedzi na wyniki badań

Wyniki badań oraz informacje dotyczące postępów w realizacji celów są komunikowane pracownikom za pośrednictwem firmowego SharePointu, wraz z zaproszeniem do udziału w grupach roboczych mających na celu wypracowanie konkretnych rozwiązań. W ramach prac grup roboczych w Spółce Ailleron opracowano następujące plany działań:

- komunikacja strategii firmy – prezentacja strategii podczas All Hands Meeting oraz publikacja na SharePoint,
- komunikacja bieżącej sytuacji firmy – CEO Corner publikowany co ok. 3 tygodnie, skrzynka INBOX dostępna 24/7, nowa formuła All Hands Meeting realizowana raz w miesiącu,
- komunikacja w Business Unitach – szkolenia praktyczne dla kadry menedżerskiej, spójne komunikaty oraz wymiana dobrych praktyk,
- grupy mailingowe – przypisanie każdego pracownika do odpowiednich grup komunikacyjnych od pierwszego dnia pracy,
- integracja ogólnofirmowa – działania crossowe integrujące zespoły,
- feedback i rozmowy rozwojowe – wypracowanie jednolitego standardu ogólnofirmowego,

- warsztaty dla managerów – prowadzenie rozmów rozwojowych (RR), Individual Performance Review (IPR), feedbacku,
- roadmapy produktowe – aktualizacja potrzeb projektowych, wymaganych kompetencji, technologii i narzędzi,
- ścieżki kariery – aktualizacja, standaryzacja oraz stworzenie brakujących ścieżek rozwoju,
- gildie strategiczne – powołanie gildii w kluczowych kierunkach rozwoju organizacji.

Struktura zatrudnienia w Grupie Ailleron

S1-6

Pracownicy w podziale na płeć

Płeć	Liczba pracowników 2024	Liczba pracowników 2025	Zmiana r/r [%]
Kobiety	261	255	-2,30%
Mężczyźni	425	344	-19,06%
Pozostali	0	0	0,00%
Nie ujawniono płci	0	0	0,00%
Łącznie pracownicy	686	599	-12,68%

Pracownicy w podziale na państwa zatrudnienia

Kraj	Liczba pracowników 2024	Liczba pracowników 2025	Zmiana r/r [%]
Polska	382	356	-6.81%
Mołdawia	201	149	-25.87%
Rumunia	43	48	+11.63%
USA	42	32	-23.81%
Argentyna	11	6	-45.45%
Honduras	4	5	+25.00%
Kostaryka	2	1	-50.00%
Ekwador	1	0	-100%
UK	0	2	+100%
Łącznie pracownicy	686	599	-12.68%

Pracownicy w podziale na wymiar czasu pracy

Płeć:	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci	Łącznie w 2025	Zmiana [%] w stosunku do 2024
Liczba pracowników	255	344	0	0	599	-12.68%
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	236	321	0	0	557	-11.73%
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	19	23	0	0	42	-23.64%
Liczba pracowników, którym nie gwarantuje się godzin pracy	0	0	0	0	0	0.00%
Liczba pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy	237	322	0	0	559	-12.24%
Liczba pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	18	22	0	0	40	-18.37%

Rotacja

	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Liczba pracowników, którzy odeszli z organizacji w okresie sprawozdawczym	147	145	-1,36%
Wskaźnik rotacji * w (%)	19,8%	25,2%	+5,4 pkt %

*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 2025 oraz 2024 roku(koniec okresu sprawozdawczego).

Współpracownicy Grupy

S1-7

Dane o osobach niebędących pracownikami współpracujących z jednostką	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci	Łącznie w 2025	Zmiana [%] w stosunku do 2024
Liczba osób pracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i dzieło)	12	54	0	0	66	+1,54%
Liczba osób pracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	121	1152	0	0	1273	+14,27%
Liczba osób na kontraktach zewnętrznych	0	0	0	0	0	-100%
Razem	133	1206	0	0	1339	+13,19%

Liczba współpracowników została podana według stanu na 31 grudnia 2025 oraz 2024 roku (koniec okresu sprawozdawczego) i obejmuje formę współpracy inną niż umowa o pracę i jej odpowiedniki w krajach, w których działa Grupa.

Reprezentacja interesów pracowników

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.

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%	

Różnorodność pracowników względem płci i wieku

S1-9

	2025				Zmiana [%] w stosunku do 2024			
Łącznie pracownicy zatrudnieni na umowach o pracę	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci
Łączna liczba pracowników, w tym:	255	344	0	0	-2,30%	-19,06%	0.00%	0.00%
Grupa wiekowa: powyżej 50 lat	8	18	0	0	+33,33%	+20,00%	0.00%	0.00%
Grupa wiekowa: 30- 50 lat	195	262	0	0	+4,84%	-12,67%	0.00%	0.00%
Grupa wiekowa: poniżej 30 lat	52	64	0	0	-24,64%	-41,82%	0.00%	0.00%

	2024		2025	
Rozkład płci w ujęciu liczbowym w kadrze kierowniczej najwyższego szczebla wśród pracowników	N	%	N	%
Kobiety	18	46.2	21	56.8
Mężczyźni	21	53.8	16	43.2
Pozostali	0	0	0	0
Nie ujawniono płci	0	0	0	0
Łącznie	39	100	37	100

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

Warunki pracy w Grupie Ailleron

Odpowiednie wynagrodzenia

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		
	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Polska	5%	4,86%	-0,14%
Mołdawia	1,99%	2,01%	+0,02%
Rumunia	4,65%	8,33%	+3,68%

Świadczenia socjalne

S1-11

Grupa zapewnia pracownikom ochronę socjalną w odniesieniu do kluczowych zdarzeń życiowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa pracy oraz systemami zabezpieczenia społecznego właściwymi dla krajów, w których prowadzi działalność. Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę są objęci ochroną socjalną wynikającą z lokalnych publicznych systemów zabezpieczenia społecznego lub świadczeń oferowanych przez jednostkę, obejmujących m.in. chorobę, wypadek przy pracy, nabytą niepełnosprawność, urlop rodzicielski oraz przejście na emeryturę.

Ochrona na wypadek bezrobocia przysługuje pracownikom zgodnie z lokalnymi regulacjami publicznymi po ustaniu stosunku pracy, a nie w trakcie zatrudnienia w jednostce. Zakres i dostępność świadczeń z tytułu bezrobocia różnią się w zależności od jurysdykcji.

Współpracownicy świadczący usługi na podstawie umów B2B nie są objęci pracowniczymi systemami zabezpieczenia społecznego oferowanymi przez jednostkę; ich ochrona socjalna w odniesieniu do powyższych zdarzeń życiowych zależy od obowiązujących przepisów lokalnych oraz indywidualnych rozwiązań ubezpieczeniowych.

Pracownicy z niepełnosprawnościami

S1-12

Pracownikiem z niepełnosprawnością jest osoba zatrudniona w Spółce, która posiada orzeczenie potwierdzające niepełnosprawność.

	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Kobiety	2	4	
Mężczyźni	2	5	
Pozostali	0	0	
Nie ujawniono płci	0	0	

Łącznie	4	9	
Udział % wśród wszystkich pracowników	0,6%	1,5%	+0,9%

Dostęp do szkoleń

S1-13

	2024		2025		Zmiana r/r [%]	
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Wyższa kadra zarządzająca	12.5	4.3	8.9	16	-28.80%	272%
Menadżerowie i kierownicy	9.8	12.5	8.7	16	-10.91%	28%
Pozostali pracownicy	8.5	5.6	6.6	5.4	-22.85%	-4.4%
Wszyscy pracownicy	11.7	6.6	6.9	6.1	-41.27%	-7.5%

Ujawnienie dotyczące średniej liczby godzin szkoleniowych przypadających na pracownika, z podziałem na płeć oraz poziom stanowiska, obejmuje całą Grupę Ailleron i została oparta na dostępnych danych dot. szkoleń wśród zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

W 2025 oraz 2024 roku Grupa nie dysponowała odpowiednimi danymi dotyczącymi regularnych przeglądów wyników i rozwoju kariery z uwzględnieniem podziału na płeć, które pozwoliłyby Grupie na opracowanie adekwatnych i porównywalnych ujawnień.

Bezpieczeństwo i higiena w miejscu pracy

S1-14

WYPADKI WŚRÓD PRACOWNIKÓW	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	2	0	-100%
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	2	0	-100%
WYPADKI WŚRÓD OSÓB NIEBĘDĄCYCH PRACOWNIKAMI	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%

WYPADKI WŚRÓD PRACOWNIKÓW PODWYKONAWCÓW PRACUJĄCYCH NA TERENIE ZAKŁADU	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Wypadki lekkie (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki ciężkie (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki śmiertelne (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Wypadki zbiorowe (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%
Łącznie liczba wypadków (podlegające zgłoszeniu)	0	0	0%

PRACOWNICY	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0	0	0%
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	0	0	0%
Wskaźnik wypadków przy pracy	1,4*	0	-100%
OSOBY NIEBĘDĄCE PRACOWNIKAMI	2024	2025	Zmiana r/r [%]
Liczba przypadków zarejestrowanych chorób zawodowych	0	0	0%
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowana kontuzjami przy pracy/złym stanem zdrowia w wyniku pracy	0	0	0%
Wskaźnik wypadków przy pracy	0	0	0%

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

	% w 2024	% w 2025
Odsetek pracowników objętych systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy jednostki opartym na wymogach prawnych lub uznanych normach bądź wytycznych	91%*	93%*

* 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.

Dostęp do urlopów rodzicielskich

S1-15

Płeć	Kobiety	Mężczyźni	Pozostali	Nie ujawniono płci
% pracowników upoważnionych do urlopu rodzicielskiego	100%	100%	nd	nd
% pracowników upoważnionych, którzy skorzystali z urlopu rodzicielskiego	6% (-5% w stosunku do 2024)	1,2% (+0,2% w stosunku do 2024)	nd	nd

Wszyscy pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę są uprawnieni do korzystania z urlopów rodzicielskich.

Luka płacowa w Grupie Ailleron

S1-16

	Kobiety	Mężczyźni	Luka w 2025 [%]	Luka w 2024 [%]	Zmiana r/r [%]
Średnia godzinowa płaca brutto dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	74.00	94.0	21.27	23.98	Spadek luki płacowej o 2.7%
Średnia godzinowa płaca brutto w PLN					
Wyższa kadra zarządzająca	116.26	208.22	44.16	47.47	Spadek luki płacowej o 3.3%
Menadżerowie i kierownicy	82.11	105.74	22.34	26.11	Spadek luki płacowej o 3.8%
Pozostali pracownicy	70.75	87.48	19.13	23.17	Spadek luki płacowej o 4.4%
Średnia godzinowa płaca brutto + zmienne dodatki w PLN					
Wyższa kadra zarządzająca	117.47	328.3	64.22	58.63	Wzrost luki płacowej o 5.6%
Menadżerowie i kierownicy	86.82	114.73	24.32	26.81	Spadek luki płacowej o 2.5 %
Pozostali pracownicy	73.76	89.72	17.79	22.91	Spadek luki płacowej o 5.1%

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%, w 2025 roku w Grupie **21,27% na korzyść mężczyzn**, co wskazuje na spadek o 2,7% w porównaniu do 2024 roku.

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 **13,27**, co wskazuje na spadek o 17,6% w porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, kiedy ten wskaźnik wynosił 16,1.

Incydenty dyskryminacji

S1-17

W 2025 roku, za pośrednictwem mechanizmów rozpatrywania skarg opisanych w ujawnieniu S1-3, zgłoszono łącznie 15 skarg dotyczących obszaru S1. Spośród nich 7 dotyczyło przypadków dyskryminacji (w tym 0 przypadków molestowania). Łączna wartość wypłaconych odszkodowań wraz z kosztami sądowymi wyniosła 70 tys. PLN.

Grupa nie odnotowała incydentów związanych z naruszeniem praw człowieka oraz nie została objęta grzywnami ani karami administracyjnymi, jak również nie wypłaciła odszkodowań w związku z tego typu zdarzeniami.

3.2 Cyberbezpieczeństwo (ujawnienia specyficzne dla Grupy)

Istotność tematu

Grupa Ailleron, jako jeden z kluczowych dostawców usług ICT oraz producent nowoczesnych rozwiązań cyfrowych, obsługuje szerokie grono klientów biznesowych, w tym instytucje finansowe. Zgodnie z raportem „Microsoft Digital Defense”, w 2025 roku Polska uplasowała się na trzecim miejscu w Europie pod względem liczby cyberataków sponsorowanych przez inne państwa. Analizy ekspertów wskazują, że rosnąca skala ataków hakerskich dotyczy nie tylko sektora publicznego, lecz coraz częściej obejmuje również przedsiębiorstwa działające w branżach IT, energetycznej, obronnej, produkcyjnej oraz transportowej. W tym kontekście cyberbezpieczeństwo stanowi jeden z kluczowych obszarów działalności Grupy Ailleron, a skuteczne zarządzanie IRO w tym zakresie ma bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo oraz stabilność prowadzonej działalności.

Polityki związane z cyberbezpieczeństwem

Grupa Ailleron uznaje informacje za krytyczny zasób biznesowy, którego ochrona przed wszelkimi zagrożeniami, zarówno wewnętrznymi, zewnętrznymi, jak i przypadkowymi, ma strategiczne znaczenie dla firmy, jej klientów, partnerów oraz kontrahentów. W związku z tym w Grupie obowiązują Ramy Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz Podstawowe Polityki i Standardy Bezpieczeństwa Informacji.

Główne cele tej polityki obejmują:

- **Poufność** – zapewnienie, że informacje są dostępne wyłącznie dla osób uprawnionych;
- **Integralność** – ochrona informacji przed nieautoryzowaną modyfikacją lub zniszczeniem;
- **Dostępność** – zapewnienie dostępu do informacji i systemów zawsze wtedy, gdy są one potrzebne;

- **Autentyczność** – gwarancja, że dane, komunikaty lub tożsamość użytkowników są prawdziwe, zweryfikowane i pochodzą z zaufanego źródła.

Polityki obejmują następujące obszary:

- **Bezpieczeństwo fizyczne** – m.in. stosowanie monitoringu (CCTV), kontrola obwodowa, zabezpieczenia budynków, zasady „czystego biurka i ekranu” oraz zarządzanie dostępem do stref bezpieczeństwa;
- **Zabezpieczenia proceduralne** – wdrożenie bezpiecznych procedur operacyjnych oraz zasad dopuszczalnego użytkowania zasobów;
- **Ochrona personelu** – szkolenia, weryfikacja, poświadczenia bezpieczeństwa (jeśli wymagane), procedury związane z zakończeniem współpracy, eskortowanie oraz potencjalne postępowania dyscyplinarne i/lub karne;
- **Bezpieczeństwo techniczne** – identyfikacja i uwierzytelnianie użytkowników, kontrola dostępu, testy penetracyjne i testy podatności, a także monitorowanie systemów IT.

Polityki mają zastosowanie do wszystkich jednostek organizacyjnych Grupy oraz lokalizacji, w których prowadzona jest działalność operacyjna.

Za strategiczne wdrożenie polityk odpowiada Zarząd Grupy Ailleron, natomiast za operacyjne – CISO (Chief Information Security Officer). W procesie opiniowania polityk uwzględniono stanowiska i sugestie kluczowych interesariuszy, tj.: personel, partnerzy, klienci, regulatorzy. Dokumenty polityk zostały udostępnione wszystkim pracownikom za pośrednictwem wewnętrznych zasobów Grupy.

Cele związane z cyberbezpieczeństwem

Celem Grupy na rok 2025 było osiągnięcie pełnej zgodności z międzynarodową normą ISO 27001:2022 dotyczącą Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. Norma ta precyzuje wymagania w zakresie tworzenia, wdrażania oraz doskonalenia polityk i procedur związanych z bezpieczeństwem informacji, umożliwiając jednostkom opracowanie kompleksowych polityk bezpieczeństwa, określenie mierzalnych celów, implementację adekwatnych środków ochronnych oraz monitorowanie skuteczności wdrożonych rozwiązań.

W 2025 roku **Grupa zapewniła zgodność z wymaganiami normy ISO na poziomie 90%**, obejmując wszystkie jednostki organizacyjne oraz lokalizacje, w których prowadzona jest działalność operacyjna.

Działania w obszarze cyberbezpieczeństwa

W celu realizacji założonych celów w okresie sprawozdawczym Grupa podjęła kompleksowe działania ukierunkowane na wdrożenie wymagań normy ISO 27001:2022. W ramach tych działań opracowano, przyjęto oraz wdrożono polityki, standardy, procedury i procesy niezbędne do spełnienia wymogów wskazanej

normy. Grupa wdrożyła zestaw 93 kluczowych środków kontroli (zabezpieczeń) służących do zarządzania ryzykiem bezpieczeństwa informacji z 4 różnych obszarów, tj.: zabezpieczenia organizacyjne, ludzkie, fizyczne i technologiczne.

Implementacja rozwiązań objęła wszystkie jednostki organizacyjne Grupy oraz wszystkie lokalizacje prowadzenia działalności operacyjnej. Po zakończeniu procesu wdrożenia osiągnięto poziom zgodności z normą ISO 27001:2022 wynoszący 90%.

Mierniki w obszarze cyberbezpieczeństwa

W niniejszym okresie sprawozdawczym Grupa nie ujawnia mierników w obszarze cyberbezpieczeństwa ze względu na wrażliwy charakter tego obszaru oraz ograniczenia w udostępnianiu szczegółowych informacji, których publikacja mogłaby zwiększać ryzyko potencjalnych ataków.

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 Ailleron kształtuje swoją kulturę korporacyjną w oparciu o poszczególne Kodeksy Etyki funkcjonujące w spółkach wchodzących w skład Grupy, które stanowią fundament jej działań oraz zbiór kluczowych wartości i zasad obowiązujących w codziennej działalności przedsiębiorstwa. 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 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 Prewencja nieprawidłowości

GI-1

W celu przeciwdziałania nieprawidłowościom jako kluczowy element mechanizmu należytej staranności, w Grupie wdrożono **Procedurę zgłaszania naruszeń**. W ramach procedury Ailleron jest zobowiązany:

- zapewnić każdemu potencjalnemu sygnaliście prosty dostęp do osoby odpowiedzialnej za przyjmowanie informacji o naruszeniach,
- zapewniać Sygnaliście ochronę przed działaniami odwetowymi,
- zapewnić poszanowanie i ochronę poufności tożsamości sygnalisty, jak również poufności.

Procedura ta gwarantuje wszystkim interesariuszom poufne kanały raportowania, co znacząco wzmacnia poczucie bezpieczeństwa wśród m.in. pracowników Grupy.

Zgłoszenia mogą być dokonane w następujący sposób:

1. poprzez bezpośrednie spotkanie z Członkiem Zarządu,
2. za pomocą poczty elektronicznej:
 - na dedykowany adres whistleblowing.board@ailleron.com (dostępny wyłącznie dla Członków Zarządu),
 - 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 chroniony 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 podobny sposób mechanizm zgłaszania nieprawidłowości funkcjonuje w Grupie Software Mind wchodzącej w skład Grupy Ailleron. Został on opisany w **Regulaminie zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych**. Zgodnie z Regulaminem 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 pozostałych interesariuszy. 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 następczych. 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.

Zapobieganie korupcji i przekupstwu

G1-3

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.

Nie funkcjonuje osobny program szkoleń dotyczących przeciwdziałania korupcji. Temat przeciwdziałania korupcji jest adresowany w ramach szkolenia z tematyki etyki w ramach onboardingu każdego nowego pracownika.

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. W kwietniu 2025 roku Grupa Software Mind, we współpracy z zewnętrznym doradcą, zrealizowała ocenę ryzyk związanych z korupcją. Analiza została zrealizowana w oparciu o standardy i rekomendacje United Nations Global Compact (UNGC). W ramach prac dokonano analizy możliwych obszarów narażenia Software Mind na praktyki korupcyjne, biorąc pod uwagę zarówno prawdopodobieństwo ich wystąpienia, jak i potencjalne konsekwencje oraz adekwatność funkcjonujących mechanizmów kontrolnych. Proces identyfikacji ryzyk oparto na informacjach pozyskanych od pracowników spółki – formularzach oraz wywiadach pogłębionych.

GI-4

W 2025 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 Relacje z dostawcami i praktyki płatnicze

GI-2

Grupa nie posiada formalnej polityki zapobiegającej opóźnieniom w płatnościach, w szczególności na rzecz MŚP. Terminy płatności są określane w fakturach zakupowych oraz są uzależnione 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.

Spółka Software Mind posiada wdrożoną procedurę zakupową (Purchasing Procedure), skierowaną do kluczowych dostawców, która uwzględnia kwestie zrównoważonego rozwoju oraz etycznego prowadzenia działalności.

W ramach jej stosowania Spółka zawarła z częścią dostawców tzw. aneksy ESG, na mocy których dostawcy zobowiązują się do przestrzegania wartości określonych w firmowym Kodeksie Etyki. Spółka jest obecnie w trakcie rozszerzania zakresu podpisanych aneksów.

G1-6

W 2025 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 2025 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 24 kwietnia 2026 r.

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Tomasz Król - Prezes Zarządu

Kamil Portka - Członek Zarządu

