

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco Business Solutions S.A. za rok 2022

(„Sprawozdanie”)

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej („Rada”) obejmuje:

1. *Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2022 sporządzone na podstawie art. 382§3¹ kodeksu spółek handlowych („KSH”) oraz na podstawie zasady 2.11 „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki”) zawierające:*
 - 1) *informacje na temat składu Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.1 Dobrych praktyk;*
 - 2) *podsumowanie działalności Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.2. Dobrych praktyk;*
 - 3) *ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, zgodnie z zasadą 2.11.3. Dobrych praktyk oraz art. 382 §3¹ KSH;*
 - 4) *ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, zgodnie z zasadą 2.11.4. Dobrych praktyk;*
 - 5) *ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych praktyk, zgodnie z zasadą 2.11.5. Dobrych praktyk;*
 - 6) *informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i Rady Nadzorczej, zgodnie z zasadą 2.11.6 Dobrych praktyk;*
 - 7) *ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH;*
 - 8) *ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH;*
 - 9) *informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH.*
2. *Sprawozdanie dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Asseco Business Solutions S.A. w roku obrotowym 2022 i oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 oraz oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2022 w celu przedłożenia walnemu zgromadzeniu, zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.*



I. **Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2022 sporządzone na podstawie zasady 2.11 „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021”**

1. *Informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności;*

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 maja 2022 r. Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

- Rafał Kozłowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Adam Góral – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- Marcin Murawski – Członek Rady Nadzorczej;
- Zbigniew Pomianek – Członek Rady Nadzorczej;
- Romuald Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej.

Spółród powyższego składu Rady Nadzorczej kryteria niezależności we wskazanym okresie spełniali Pan Marcin Murawski i Pan Romuald Rutkowski.

W dniu 31 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. powołało do Rady Nadzorczej Spółki na kolejną, nową, wspólną, pięcioletnią kadencję, obejmującą okres od dnia 31 maja 2022 r., Panów: Rafała Kozłowskiego, Adama Górala, Romualda Rutkowskiego, Zbigniewa Pomianka i Marcina Murawskiego. Na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza wybrała Pana Rafała Kozłowskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej, zaś Pana Adama Górala – na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

W związku z powyższym, skład Rady Nadzorcza Spółki w okresie od 31 maja 2022 r. do 18 sierpnia 2022 r. kształtował się następująco:

- Rafał Kozłowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 8 czerwca 2022 r.);
- Adam Góral – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 8 czerwca 2022 r.);
- Marcin Murawski – Członek Rady Nadzorczej;
- Zbigniew Pomianek – Członek Rady Nadzorczej;
- Romuald Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej.

Spółród powyższego składu Rady Nadzorczej kryteria niezależności we wskazanym okresie spełniali Pan Marcin Murawski i Pan Romuald Rutkowski.

W dniu 12.07.2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Asseco Business Solutions S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki (w celu uzupełnienia bieżącej, pięcioletniej kadencji, obejmującej okres od dnia 31 maja 2022 r.) nowego Członka Rady Nadzorczej – Pana Artura Osuchowskiego. Powołanie stało się skuteczne od dnia zarejestrowania w Rejestrze Przedsiębiorców zmiany § 13 ust. 2 Statutu Spółki, uchwalonej Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Asseco Business Solutions S.A. z siedzibą w Lublinie z dnia 12 lipca 2022 r. (dotyczącej zwiększenia liczby członków Rady Nadzorczej Spółki). Powyższa zmiana Statutu Spółki została zarejestrowana przez sąd rejestrowy w dniu 18.08.2022 r.

W związku z powyższym, w okresie od 18 sierpnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Rafał Kozłowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Adam Góral – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
- Romuald Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej;
- Zbigniew Pomianek – Członek Rady Nadzorczej;
- Marcin Murawski – Członek Rady Nadzorczej;
- Artur Osuchowski – Członek Rady Nadzorczej.

Spośród powyższego składu Rady Nadzorczej kryteria niezależności we wskazanym okresie spełniali Pan Marcin Murawski, Pan Romuald Rutkowski i Pan Artur Osuchowski.

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania powyższy skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

W 2022 roku Komitet Audytu Asseco Business Solutions S.A. (uwzględniając - dokonany w dniu 8 czerwca 2022 r. – ponowny wybór Komitetu Audytu w niezmienionym składzie spośród Członków Rady Nadzorczej, wybranych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Spółki w dniu 31 maja 2022 r. na nową, wspólną pięcioletnią kadencję, obejmującą okres od dnia 31 maja 2022 r.) funkcjonował w następującym składzie:

- Marcin Murawski – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Rafał Kozłowski – Członek Komitetu Audytu;
- Romuald Rutkowski – Członek Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz §14 Regulaminu Rady Nadzorczej, dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu w ten sposób, iż:

- 1) Pan Romuald Rutkowski oraz Pan Marcin Murawski spełniają kryteria niezależności;
- 2) Pan Marcin Murawski oraz Pan Rafał Kozłowski posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, co potwierdza u Pana Marcina Murawskiego: wykształcenie uzyskane na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego - specjalizacja Zarządzanie finansami; ukończenie egzaminu ACCA i pozostawanie Członkiem ACCA; posiadanie uprawnień ACCA Practicing Certificate (uprawnienia biegłego rewidenta w Wielkiej Brytanii) oraz KIBR (Polski Biegły Rewident Nr 90053) oraz posiadanie tytułu Certyfikowanego Audytora Wewnętrznego, zaś u Pana Rafała Kozłowskiego: wykształcenie na Wydziale Organizacji i Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego; ukończony Program Zarządzania Projektami organizowany przez PMI; ukończony Program Międzynarodowych Standardów Rachunkowości organizowany przez Ernst & Young Academy of Business oraz The Emerging CFO: Strategic Financial Leadership Program, ponadto wieloletnie doświadczenie w zawodowe w obszarze finansów w Delta Software, Veraudyt, Softbank oraz Spółkach Grupy Kapitałowej Asseco Poland;
- 3) Pan Rafał Kozłowski oraz Pan Romuald Rutkowski posiadają wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka, co potwierdza ich wieloletnia kariera zawodowa w spółkach Grupy Kapitałowej Asseco Poland.

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania skład Komitetu Audytu nie zmienił się.

Spółka nie opracowała polityki różnorodności w odniesieniu do Członków jej organów.

2. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej komitetów;

Rada Nadzorcza

W roku 2022 Rada Nadzorcza prowadziła stały nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. W związku z wykonywaniem swoich kompetencji nadzorczych odbyło się pięć posiedzeń Rady Nadzorczej.

Zasadniczym obszarem działania Rady Nadzorczej w roku 2022 była ocena bieżących wyników Spółki, wykonania budżetu przez Zarząd oraz analiza strategii i działań Spółki we wszystkich istotnych obszarach jej działalności. Zarząd systematycznie informował Radę Nadzorczą o realności osiągnięcia planowanych celów strategicznych Spółki, jak również o wynikach finansowych Spółki. Poszczególne cele i strategiczne zamierzenia Spółki były przedstawiane i omawiane w ramach spotkań członków Rady Nadzorczej z Zarządem Spółki oraz uzyskały aprobatę Rady. Rada uzyskiwała również szczegółowe informacje i wyjaśnienia o stanie i perspektywach działalności Spółki. W związku ze zmianami przepisów KSH Rada Nadzorcza zapoznawała się z informacjami wynikającymi z art. 382¹ KSH. Ponadto, Rada Nadzorcza na bieżąco uzyskiwała informacje od Komitetu Audytu, w szczególności o przebiegu badania sprawozdania finansowego (zarówno rocznego, jak i przeglądu śródrocznego) Spółki oraz o roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego, jak również informacje uzyskane od firmy audytorskiej podczas posiedzeń Komitetu Audytu oraz podczas bezpośrednich rozmów z firmą audytorską.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż prowadzona przez Zarząd strategia oraz bieżąca działalność Spółki w roku 2022 zaowocowała wystąpieniem wielu istotnych czynników rozwojowych skutkujących umocnieniem pozycji Spółki. Rada Nadzorcza potwierdza kontynuowanie bardzo dobrej współpracy z Zarządem Asseco Business Solutions S.A.

Komitet Audytu

W roku 2022 miało miejsce sześć posiedzeń Komitetu Audytu, podczas których Komitet realizował zadania określone w art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ponadto, w związku z przyjęciem przez Komitet Audytu Planu pracy na rok 2022, opisującego szczegółowo zakres tematów do omówienia podczas poszczególnych posiedzeń, Komitet Audytu realizował również zagadnienia zawarte w Planie.

W ramach swojej działalności Komitet Audytu weryfikował:

- przebieg procesu sporządzania sprawozdań finansowych oraz skuteczności kluczowych procedur zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są sporządzone należycie i zawierają wiarygodne dane,
- ekspozycję Spółki na poszczególne ryzyka, sposoby identyfikacji i monitorowania tych ryzyk oraz działania Zarządu w celu zmniejszenia ich wpływu na funkcjonowanie Spółki.

W ramach powyższej działalności Komitet Audytu odbywał spotkania z firmą audytorską PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. przed publikacją wyników finansowych za rok 2021 oraz 2022, jak również przed publikacją wyników finansowych za I półrocze 2022 roku, na których zapoznawał się z prezentacją wyników finansowych Spółki oraz z odpowiednimi raportami firmy audytorskiej z badania lub przeglądu sprawozdania finansowego. Członkowie Komitetu Audytu, po zapoznaniu się z kompletną dokumentacją dotyczącą badania sprawozdania finansowego przez firmę audytorską, w tym z obowiązkowymi zapewnieniami Audytora w kwestii niezależności, potwierdzili, że badanie zostało wykonane prawidłowo i efektywnie, zgodnie ze wszystkimi wymaganiami przewidzianymi przepisami prawa, obejmując pełny zakres przewidziany

odpowiednimi przepisami – zarówno w odniesieniu do badania rocznego, jak i przeglądu śródrocznego. Ponadto, Komitet Audytu zapoznał się z procesem stosowanym w firmie PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt Sp. k., którego celem jest zapewnienie niezależności firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta i pracowników dokonujących prac przy badaniu. Komitet Audytu ocenił zarówno firmę audytorską jako niezależną, jak i proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa unijnego, krajowego i normami zawodowymi – zarówno w odniesieniu do badania rocznego, jak i przeglądu śródrocznego.

Komitet Audytu pozytywnie ocenił Sprawozdanie finansowe Asseco Business Solutions S.A. za rok 2022 oraz Sprawozdanie z działalności Asseco Business Solutions S.A. w roku 2022 i rekomendował Radzie Nadzorczej dokonanie pozytywnej oceny tych dokumentów i przedłożenie oceny Walnemu Zgromadzeniu.

W 2022 roku, Komitet Audytu, zgodnie z Polityką świadczenia usług dodatkowych przyjętą w Spółce, wyrażał zgodę na świadczenie na rzecz Spółki przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe usługi dozwolonej, niebędącej badaniem sprawozdania finansowego, w postaci zbadania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, wynikającego z Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Asseco Business Solutions S.A. Zgoda powyższa dotyczyła Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok 2022. Komitet Audytu po przedyskutowaniu stosowania procedury wydawania zgody na wykonywanie usług dozwolonych przez firmę audytorską uznał, że procedura ta jest adekwatna do występujących w Spółce zdarzeń i nie wymaga modyfikacji.

W nawiązaniu do rekomendacji wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego skierowanych do spółek publicznych w dniu 21 września 2022 roku (dotyczących zaktualizowania przyjętych polityk i procedur na wypadek utraty przez firmę audytorską zdolności do badania ustawowych sprawozdań finansowych) Komitet Audytu dokonał przeglądu ww. rekomendacji, a następnie przyjął Politykę i Procedurę wyboru firmy audytorskiej zaktualizowane w oparciu o powyższe rekomendacje. Zaktualizowane Polityka i Procedura wyboru firmy audytorskiej zostały zatwierdzone przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 13 grudnia 2022 r.

W 2022 roku, mając na uwadze kończącą się umowę na badanie sprawozdań finansowych Spółki z dotychczasowym audytorem wybranym do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz mając na uwadze wnioski Członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za finanse (CFO), Komitet Audytu wszczął procedurę wyboru firmy audytorskiej do badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych spółki Asseco Business Solutions S.A. oraz do przeglądu półrocznych jednostkowych sprawozdań finansowych spółki Asseco Business Solutions S.A. za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od 1 stycznia 2023 r. Do 31 grudnia 2022 r. proces wyboru firmy audytorskiej nie został ukończony.

Ponadto, w ramach swojej działalności w 2022 roku Komitet Audytu, weryfikował systemy kontroli wewnętrznej w Spółce. Komitet Audytu zapoznawał się na bieżąco z prezentacją działań z zakresu audytu wewnętrznego (w tym w ujęciu rocznym), podejmowanych zgodnie z przyjętym na 2022 rok Planem audytu. Komitet Audytu na bieżąco zapoznawał się również z prezentacją działań w zakresie zarządzania ryzykiem (w tym compliance).

W Radzie Nadzorczej nie funkcjonowały inne komitety.



3. *Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;*

Rada Nadzorcza, w celu dokonania właściwej oceny sytuacji Spółki w roku 2022, zapoznała się i poddała wnikliwej analizie m.in. niżej wymienione parametry, odnoszące się do podstawowych obszarów działalności Asseco Business Solutions S.A.:

- przychody operacyjne – które w 2022 wynosiły 338 515 tys. PLN,
- zysk z działalności operacyjnej – który wynosił 100 768 PLN, przy marży na poziomie 29,8%,
- EBITDA – który wynosił 130 799 tys. PLN, przy marży na poziomie 38,6%,
- zysk netto – który za okres sprawozdawczy kształtował się na poziomie 85 286 PLN, przy marży na poziomie 25,2%,
- suma aktywów – która wynosiła 476 954 tys. PLN,
- przepływy z działalności operacyjnej przed opodatkowaniem – które wynosiły 138 759 tys. PLN.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki, w szczególności:

- wzrost sprzedaży, zwłaszcza w podstawowym segmencie działalności Spółki – segmencie ERP (gdzie wzrost wyniósł 11,6 % rok do roku);
- zadowalające wskaźniki zyskowności Spółki na wszystkich poziomach (w szczególności EBITDA 38,6%, EBIT 29,8 %) i wysoki poziom rentowności zysku netto na poziomie 25,2%.

Rada Nadzorcza dodatkowo wysoko ocenia model biznesowy Spółki oparty o konsekwentne budowanie przychodów stałych i wysoki backlog Spółki, który na początku 2023 roku stanowił 71,3% sprzedaży z roku 2022.

Rada Nadzorcza zwraca też szczególną uwagę na wieloletnią politykę dywidendową Spółki. Spółka regularnie od kilkunastu lat wypłaca akcjonariuszom dywidendę stanowiącą znaczącą część zysku netto ubiegłego roku, zachowując przy tym płynność na najwyższym poziomie.

Korzystne wskaźniki ekonomiczne osiągnięte w 2022 roku, są podstawą do zapewnienia bezpiecznej pozycji dla działalności w kolejnym roku.

Po wnikliwym zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym i wynikami Asseco Business Solutions S.A. w 2022 roku, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki oraz perspektywę jej dalszej działalności.

Rada Nadzorcza na bieżąco dokonywała oceny systemów kontroli wewnętrznej, w tym zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance, jak też funkcji audytu wewnętrznego.

Spółka jest świadoma ryzyk związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. W związku z tym wdrożyła spójny system kontroli czynników ryzyka. System ten oparty jest na zbiorze wewnętrznych procedur i wytycznych, obejmujących kluczowe obszary działalności Spółki. Umożliwiają one efektywny przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki, jak również zapewniają właściwy poziom ostrzegania w przypadku wystąpienia istotnych czynników ryzyka. Większość procesów (wchodzących w skład omawianego systemu) zostało zautomatyzowanych – są one bowiem wspierane przez wykorzystywany w Spółce zintegrowany system zarządczy klasy

ERP. Dodatkowo system oparty jest na założeniu bieżącej kontroli funkcjonalnej, realizowanej zarówno przez każdego pracownika, jak i jego bezpośredniego przełożonego. Dodatkowo, w celu wzmocnienia kontroli i przepływu informacji, organizowane są w Spółce cykliczne spotkania z udziałem przedstawicieli kluczowych jednostek organizacyjnych. W trakcie tych spotkań prowadzona jest analiza nowych czy też niestandardowych czynników (problemów, zagrożeń), pojawiających się w poszczególnych obszarach działalności Spółki.

Nadzór merytoryczny nad procesem kontroli wewnętrznej oraz systemem zarządzania ryzykiem sprawują dyrektorzy odpowiedzialni za zarządzanie poszczególnymi działami. Ich zadaniem jest ponadto bieżąca ocena stosowanych procedur wykonawczych oraz informowanie kierownictwa Spółki o skuteczności wdrożonych systemów zarządzania ryzykiem.

Compliance w Spółce jest zapewniony przez dwie jednostki organizacyjne: dział finansowy (w zakresie zgodności z przepisami i regulacjami z obszaru podatków, sprawozdawczości, itp., jak też regulacjami wewnętrznymi w powyższym zakresie) oraz dział prawny (w zakresie zgodności z ogólnymi przepisami dotyczącymi funkcjonowania Spółki, jak też regulacjami wewnętrznymi w powyższym zakresie). Spółka na bieżąco śledzi zmiany przepisów prawa i regulacji zewnętrznych odnoszących się do wymogów związanych z funkcjonowaniem spółki akcyjnej, jak również doskonalą system compliance poprzez wprowadzanie/aktualizowanie wewnętrznych zasad i procedur wyznaczających standardy postępowania.

W celu wzmocnienia systemu kontroli wewnętrznej w 2022 roku w Spółce działała odrębna jednostka organizacyjna (jednoosobowe stanowisko) odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem (Risk Manager), która na bieżąco dokonywała oceny ryzyka w obszarach mających istotne znaczenie dla działalności Spółki, jak też inicjowała wprowadzanie działań umożliwiających rozpoznanie ryzyka w poszczególnych obszarach działalności Spółki, zarządzanie nimi oraz określenie ich akceptowalnego poziomu, jak również opracowywanie planów działań minimalizujących występowanie ryzyka. Komitet Audytu na bieżąco zapoznawał się z prezentacją działań w zakresie zarządzania ryzykiem (w tym compliance).

W 2022 roku w Spółce funkcjonowała wyodrębniona jednostka organizacyjna Audytu Wewnętrznego (jednoosobowe stanowisko). Audyt wewnętrzny realizował swoje zadania zgodnie z Planem Audytu Wewnętrznego na rok 2022 przygotowanym przez Audytora Wewnętrznego, a następnie przyjętym przez Komitet Audytu Spółki. Komitet Audytu monitorował działania Audytu Wewnętrznego w trakcie roku. Podczas spotkań z Audytorem Wewnętrznym Spółki na kolejnych posiedzeniach Komitet Audytu zapoznawał się na bieżąco ze statusem realizacji Planu Audytu na rok 2022 oraz bieżącymi oraz planowanymi działaniami Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytu ocenił pozytywnie pracę audytu wewnętrznego w 2022 roku, uznając jego działania jako efektywne. Zwrócono uwagę na brak przesłanek do zmian składu osobowego zespołu, jak również brak wniosków o dokonanie innych zmian organizacyjnych.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem audytora wewnętrznego i Zarządu w zakresie funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej w Spółce (zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego, compliance) dokonał pozytywnej oceny ich działania.

W wyniku prowadzonych prac Komitet Audytu uznał sposób zarządzania ryzykiem oraz funkcjonujące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej za skuteczne i adekwatne do skali i zakresu działalności Spółki oraz występujących zdarzeń i okoliczności.

W ocenie Rady Nadzorczej obecny system kontroli wewnętrznej jest skuteczny, a wdrożone rozwiązania umożliwiają rozpoznanie rodzajów ryzyka mających istotne znaczenie dla działalności Spółki, zarządzanie nimi oraz określenie ich akceptowalnego poziomu.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki prawidłowo zidentyfikował rodzaje ryzyka istotne dla Spółki oraz skutecznie nimi zarządzał w dynamicznie zmieniającym się otoczeniu.



Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza wyraża uznanie dla Zarządu i pracowników Asseco Business Solutions S.A. za kolejny rok wykonywanej z zaangażowaniem, efektywnej pracy. Rada Nadzorcza docenia starania Zarządu ukierunkowane na osiąganie wysokiej pozycji wśród spółek informatycznych w Polsce i dążenie do umacniania rozpoznawalności marki Asseco Business Solutions S.A. na rynku polskim, jak też za granicą.

4. *Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;*

W 2022 roku Spółka publikowała na swojej stronie internetowej dokumenty: „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016” przyjęte Uchwałą nr 26/1413/2015 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 13 października 2015 r. oraz „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r.

Na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka Asseco Business Solutions S.A. w dniu 30.07.2021 r. przekazała do publicznej wiadomości raport zawierający informację na temat stanu stosowania przez spółkę Asseco Business Solutions S.A. zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”; Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 dostępna jest na stronie internetowej Spółki. Publikowane w powyższym zakresie informacje są zgodne ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji okresowych i bieżących przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

5. *Ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych praktyk;*

Spółka w nieznacznym rozmiarze ponosi wydatki na cele inne niż jej podstawowa działalność, takie jak: wspieranie instytucji prowadzących działalność charytatywną, instytucji kultury, sportu, organizacji społecznych, czy inne tego typu cele. Działalność charytatywna przejawia się głównie w dofinansowaniu (w postaci przekazywanych darowizn) działalności organizacji charytatywnych/społecznych działających na rzecz osób potrzebujących pomocy, jak również wspiera osoby czy rodziny w trudnej sytuacji życiowej. W 2022 roku Spółka przeznaczyła na powyższe cele łącznie kwotę 275 299,23 zł (na rzecz 12 instytucji wybranych przez Zarząd). W 2022 roku znacząca część tych wydatków została przeznaczona na cele związane z przeciwdziałaniem skutkom działań wojennych na terytorium Ukrainy, w tym cele związane z pomocą ofiarom skutków działań wojennych na terytorium Ukrainy (łącznie kwota 195 000,00 zł). Niezależnie od powyższego Spółka w 2022 roku przeznaczyła dodatkowo kwotę 1 345,80 zł na zakup paczek świątecznych dla dzieci z Ukrainy przebywających w Lublinie oraz kwotę 10 368,00 zł na udział w charytatywnej sztafecie Poland Business Run (cele związane z pomocą dla osób z niepełnosprawnością ruchową).

Rada Nadzorcza nie ma zastrzeżeń co do zasadności ww. wydatków Spółki i pozytywnie ocenia prowadzoną przez Spółkę w niezacznym zakresie działalność o charakterze charytatywnym.

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. Dobrych praktyk.*

Z uwagi na niestosowanie zasady 2.1. i brak przyjętej w Spółce polityki różnorodności, sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej nie zawiera informacji w tym zakresie.

7. *Ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH;*

Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej informacje wskazane w art. 380¹ KSH w sposób uzgodniony z Radą Nadzorczą, zatem Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd w sposób właściwy realizuje obowiązki wskazane w ww. przepisie.

8. *Ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH;*

W 2022 roku Rada Nadzorcza nie występowała do Spółki z żądaniem przedstawienia dodatkowych informacji, dokumentów oraz danych. Rada Nadzorcza ocenia informacje, dokumenty oraz dane przekazywane w ramach bieżącej współpracy ze Spółką jako wystarczające do właściwej oceny sytuacji Spółki.

9. *Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH.*

W 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki nie powoływała doradcy Rady Nadzorczej.



II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Asseco Business Solutions S.A. w roku 2022 i oceny sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. w roku obrotowym 2022 oraz wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku z działalności Spółki w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu.

Rada Nadzorcza Spółki Asseco Business Solutions S.A. działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. z późn. zmian. oraz § 13 ust. 10 pkt. 1)-3) Statutu Spółki dokonała oceny: sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok obrotowy 2022 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, a także sprawozdania Zarządu z działalności Asseco Business Solutions S.A. w roku 2022.

Przedmiotem badania i oceny było:

1. Sprawozdanie finansowe Asseco Business Solutions S.A. z siedzibą w Lublinie za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022, obejmujące:
 - 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 476 954 tysięcy złotych,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zysk netto w kwocie 85 286 tysięcy złotych,
 - 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 5 450 tysięcy złotych oraz
 - 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok 2022.

Przy dokonywaniu oceny Rada Nadzorcza posiłkowała się sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta - PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. (PWC) z badania sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok obrotowy 2022, dodatkowym sprawozdaniem PWC, sporządzonym na podstawie art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Dodatkowo Rada Nadzorcza uwzględniła informację Komitetu Audytu o przebiegu badania sprawozdania finansowego w Spółce oraz o roli Komitetu w procesie badania sprawozdania finansowego, jak również informacje uzyskane od PWC podczas posiedzeń Komitetu Audytu oraz podczas bezpośrednich rozmów z firmą audytorską. Rada Nadzorcza przeprowadziła dodatkowe czynności sprawdzające oraz zasięgała informacji Zarządu Spółki, a także firmy audytorskiej.

Po przeprowadzeniu wnikliwej analizy Rada Nadzorcza stwierdza, iż sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Asseco Business Solutions S.A. w roku 2022 oraz sprawozdanie finansowe Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok obrotowy 2022 są zgodne z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza oceniła również wniosek Zarządu Asseco Business Solutions S.A. z dnia 1 marca 2023 r. w przedmiocie podziału zysku netto w wysokości **85 285 940,27 zł** (słownie: osiemdziesiąt pięć milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset czterdzieści złotych dwadzieścia siedem groszy) w następujący sposób:

- 1) część zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2022 w kwocie **76 861 843,90 zł** (słownie: siedemdziesiąt sześć milionów osiemset sześćdziesiąt jeden tysięcy osiemset czterdzieści trzy złote dziewięćdziesiąt groszy) zostanie przeznaczona do podziału

między akcjonariuszy Spółki, tj. na wypłatę dywidendy po **2,30 zł** (słownie: **dwa złote 30/100**) na akcję;

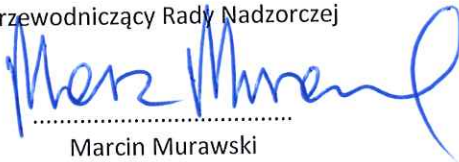
- 2) pozostała część zysku netto za rok obrotowy 2022 w kwocie **8 424 096,37 zł** (słownie: osiem milionów czterysta dwadzieścia cztery tysiące dziewięćdziesiąt sześć złotych trzydzieści siedem groszy) zostanie przeznaczona na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2022.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie Prezesowi Zarządu Wojciechowi Barcentewiczowi, Wiceprezesowi – Piotrowi Masłowskiemu i Członkowi Zarządu - Mariuszowi Lizonowi absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.



.....
Rafał Kozłowski
Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....
Marcin Murawski
Członek Rady Nadzorczej



.....
Zbigniew Pomianek
Członek Rady Nadzorczej



.....
Adam Góral
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



.....
Artur Osuchowski
Członek Rady Nadzorczej



.....
Romuald Rutkowski
Członek Rady Nadzorczej



