



# Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A.

za rok 2024

ASSECO

### Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. za rok 2024

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. („Rada”) sporządzone na podstawie art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych („KSH”) oraz na podstawie zasady 2.11. „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021” („Dobre Praktyki”) obejmuje:

1. *Sprawozdanie dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Asseco i Asseco Poland S.A. i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco za rok obrotowy 2024 oraz oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu, zgodnie z art. 382 § 3 KSH.*
2. *Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2024 zawierające:*
  - a) *informacje na temat składu Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.1. Dobrych Praktyk;*
  - b) *podsumowanie działalności Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.2. Dobrych Praktyk;*
  - c) *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 § 3<sup>1</sup> KSH;*
  - d) *ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, zgodnie z zasadą 2.11.4. Dobrych Praktyk;*
  - e) *ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk, zgodnie z zasadą 2.11.5. Dobrych Praktyk;*
  - f) *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., zgodnie z zasadą 2.11.6 Dobrych Praktyk;*
  - g) *ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH;*
  - h) *ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH;*
  - i) *Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zaleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH.*

**1) Sprawozdanie z oceny Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Asseco i Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku i oceny sprawozdań finansowych: Spółki i Grupy Asseco za rok obrotowy 2024 oraz oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w celu przedłożenia Walnemu Zgromadzeniu.**

Ocena i badanie sprawozdań przez Radę Nadzorczą

Rada Nadzorcza Asseco Poland S.A. działając na podstawie art. 382 § 3 i § 3<sup>1</sup> KSH, §13 ust. 11 pkt (1) - (3) Statutu Spółki oraz pkt III §10 ust. 2 lit. a)-d) Regulaminu Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. dokonała oceny:

1. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Asseco i Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku.
2. Sprawozdania finansowego Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, obejmującego:
  - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5 295,8 mln złotych,
  - rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto w wysokości 339,0 mln złotych,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 90,4 mln złotych,
  - rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 46,4 mln złotych,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, w której jednostką dominującą jest Asseco Poland S.A. z siedzibą w Rzeszowie, obejmującego:
  - skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 20 325,0 mln złotych,
  - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej w wysokości 519,9 mln złotych,
  - skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 574,6 mln złotych (w tym zwiększenie stanu kapitału własnego przypisanego akcjonariuszom Jednostki Dominującej o kwotę 193,4 mln PLN),
  - skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 238,4 mln złotych,

Przy dokonywaniu oceny Rada Nadzorcza posiłkowała się w szczególności sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta - BDO spółka z o.o. sp. k (BDO) z badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Asseco za rok obrotowy 2024 oraz z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego

rozwoju. Przy podejmowaniu decyzji wysłuchano również analizy przeprowadzonej przez Komitet Audytu, w tym analizy dodatkowego Sprawozdania dla Członków Komitetu Audytu oraz Informacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. na temat wyników badania sprawozdań finansowych za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku, jak również wniosków po spotkaniach Komitetu Audytu z przedstawicielami BDO, jak również wyników atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przedstawionych Radzie Nadzorczej przez przedstawicieli BDO. Ponadto, Rada Nadzorcza przeprowadziła dodatkowe czynności weryfikacyjne w wybranych obszarach finansowych i operacyjnych oraz zasięgała informacji Zarządu Spółki.

Po przeprowadzeniu wnikliwej analizy Rada Nadzorcza stwierdziła, iż Sprawozdanie finansowe Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, jak i Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Asseco i Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku zawierające Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, są zgodne z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie.

#### Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła również wniosek Zarządu Asseco Poland S.A. z dnia 27 marca 2025 roku w przedmiocie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024 w wysokości **339 025 077,88 PLN** (słownie: trzysta trzydzieści dziewięć milionów dwadzieścia pięć tysięcy siedemdziesiąt siedem złotych 88/100) **PLN** w następujący sposób:

- 1) część zysku netto za rok obrotowy 2024 w wysokości **268 674 238,14 PLN** (słownie: dwieście sześćdziesiąt osiem milionów sześćset siedemdziesiąt cztery tysiące dwieście trzydzieści osiem złotych 14/100) przeznaczyć do podziału między Akcjonariuszy, tj. na wypłatę dywidendy (po **3,94 PLN** na jedną akcję),
- 1) pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2024 w wysokości **70 350 839,74 PLN** (słownie: siedemdziesiąt milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych 74/100) przekazać na kapitał rezerwy utworzony na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Asseco Poland S.A. z dnia 15 czerwca 2023 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2024.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie wszystkim Członkom Zarządu: Adamowi Góralowi, Grzegorzowi Bartlerowi, Andrzejowi Dopierale, Krzysztofowi Groyeckiemu, Markowi Pankowi, Pawłowi Piwowarowi, Zbigniewowi Pomiankowi, Sławomirowi Szmytkowskiemu, Karolinie Rzońcy-Bajorek, Arturowi Wizie i Gabrieli Żukowicz absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2024 roku.

**2) Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku w 2024**

*a) Informacje na temat składu Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.1. Dobrych Praktyk ze wskazaniem, którzy z członków Rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku 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 w kontekście jej różnorodności;*

**Skład Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu**Rada Nadzorcza

W 2024 roku Rada Nadzorcza spółki Asseco Poland S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Jacek Duch	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Noga	– Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Izabela Albrycht	– Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Brzeski	– Członek Rady Nadzorczej
Artur Gabor	– Członek Rady Nadzorczej
Piotr Augustyniak	– Członek Rady Nadzorczej
Piotr Żak	– Członek Rady Nadzorczej
Piotr Maciąg	– Członek Rady Nadzorczej
Tobias Solorz	– Członek Rady Nadzorczej

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

Komitet Audytu

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje jeden komitet stały, tj. Komitet Audytu. Jego funkcjonowanie zostało ujęte i opisane w Regulaminie Rady Nadzorczej rozdział X. STAŁY KOMITET AUDYTU.

Skład Komitetu Audytu w okresie 1 stycznia 2024 roku do 31 października 2024 roku.

- Artur Gabor – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Jacek Duch – Członek Komitetu Audytu
- Piotr Augustyniak – Członek Komitetu Audytu

Na posiedzeniu w dniu 14 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz § 8 Regulaminu Rady Nadzorczej – dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu w taki sposób, że:

- wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych wynikającą z art. 129 ust. 1 Ustawy posiada Artur Gabor, co potwierdza jego wykształcenie uzyskane na Wydziale Ekonomii University College London oraz Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego, profesjonalny kurs „Międzynarodowe Standardy Rachunkowości” (BDO, Warszawa, Polska), liczne dodatkowe kursy i seminaria dotyczące ładu korporacyjnego i efektywności rad nadzorczych organizowane przez Polski Instytut Dyrektorów, Giełdę

Papierów Wartościowych, Ministerstwo Skarbu Państwa, Gdańską Akademię Bankową, PwC oraz KPMG, jak również bogate doświadczenie zawodowe zdobyte w polskich i zagranicznych firmach, w tym jako Członek Rad Nadzorczych i Komitetu Audytu.

- kryterium niezależności wynikające z art. 129 ust. 3 Ustawy spełniali: Piotr Augustyniak i Artur Gabor,
- wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Asseco Poland, wynikające z art. 129 ust. 5 Ustawy, posiadają: Jacek Duch (absolwent Politechniki Warszawskiej o specjalizacji informatyka) Piotr Augustyniak, co potwierdza ich wieloletnie doświadczenie zawodowe zdobyte w spółkach informatycznych, w tym w spółkach Grupy Kapitałowej Asseco.

W dniu 13 września 2024 roku Pan Piotr Augustyniak złożył oświadczenie w sprawie rezygnacji z funkcji Członka Komitetu Audytu ze skutkiem na dzień 31 października 2024 roku. Powodem rezygnacji była utrata kryterium niezależności na skutek upływu maksymalnego okresu pełnienia funkcji w organie Spółki. W związku ze złożeniem przez Piotra Augustyniaka rezygnacji z funkcji Członka Komitetu Audytu Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 17 września 2024 roku powołała z dniem 1 listopada 2024 roku Panią Izabelę Albrycht na nowego Członka Komitetu Audytu w celu uzupełnienia składu Komitetu Audytu.

W związku powyższym w okresie od 1 listopada 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku: Komitet Audytu działał w następującym w składzie:

- Artur Gabor – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Jacek Duch – Członek Komitetu Audytu,
- Izabela Albrycht – Członek Komitetu Audytu,

Jednocześnie Rada Nadzorcza stwierdziła, że Pani Izabela Albrycht spełnia kryteria określone w Ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r., tj.: kryterium niezależności oraz kryterium posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, co potwierdza jej wieloletnie doświadczenie zawodowe zdobyte w spółkach informatycznych, w tym w spółkach Grupy Kapitałowej Asseco.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu Spółki nie zmienił się.

Asseco Poland S.A. nie posiada polityki różnorodności Rady Nadzorczej. Skład Rady Nadzorczej umożliwia skuteczny nadzór nad działalnością Spółki. Ponadto, w zakresie wyboru Członków Rady Nadzorczej, Spółka jest zobowiązana do zapewnienia składu Rady Nadzorczej zgodnego przede wszystkim z Ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Obecnie funkcjonujący skład Rady Nadzorczej Spółki skutecznie wywiązuje się ze swoich obowiązków, czego potwierdzeniem są bardzo dobre wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową Asseco, jak również fakt uzyskiwania absolutorium podczas Zwyczajnych Walnych Zgromadzeń. Spółka deklaruje równy dostęp do sprawowanych funkcji wszystkim kandydatom i w związku z powyższym nie będzie stosowała kryterium różnicowania pod względem płci.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady posiadają kompetencje do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Ponadto, skład Rady jest zróżnicowany pod względem wieku i płci. Życiorysy zawodowe Członków Rady są zamieszczone na stronie internetowej Spółki.

**b) podsumowanie działalności Rady i jej komitetów, zgodnie z zasadą 2.11.2. Dobrych Praktyk;**Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej

W roku 2024 Rada odbyła 5 posiedzeń (14 lutego, 27 marca, 10 czerwca, 17 września i 17 grudnia 2024 roku), w których w większości posiedzeń uczestniczyli wszyscy Członkowie Rady, a ewentualne nieobecności były usprawiedliwiane przez Przewodniczącego. W ramach posiedzeń Rada zapoznawała się z działalnością operacyjną, a także wynikami finansowymi Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco. W okresie sprawozdawczym Rada, kierując się dbałością o prawidłowe i bezpieczne funkcjonowanie Spółki, z zachowaniem najwyższej staranności, sprawowała stały nadzór nad jej działalnością we wszystkich aspektach, w tym w zakresie funkcjonowania systemów zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej – bezpośrednio oraz za pośrednictwem Komitetu Audytu. Na każdym posiedzeniu Rada była informowana przez Spółkę o bieżących jednostkowych i skonsolidowanych wynikach finansowych oraz o istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki. Ponadto w swojej działalności w roku 2024 roku Rada zajmowała się oceną procesów akwizycyjnych i konsolidacyjnych. Była informowana o najważniejszych wydarzeniach i decyzjach Zarządu, w tym o postępach przygotowania się Spółki do przygotowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok 2024. Zarząd systematycznie informował Radę o realności osiągnięcia przez Asseco planowanego poziomu przychodów, w tym o wynikach realizowanych w poszczególnych pionach biznesowych Spółki, a także o wynikach osiąganych przez spółki z Grupy Kapitałowej. Poszczególne cele i strategiczne zamierzenia Spółki były przedstawiane i omawiane na spotkaniach Rady z Zarządem oraz uzyskały jej aprobatę. Na posiedzenia Rady zapraszani byli również Członkowie Zarządu Spółki, w celu prezentacji podległych obszarów biznesowych. W ich trakcie Rada uzyskiwała szczegółowe informacje i wyjaśnienia na temat rezultatów działalności w nadzorowanych przez nich segmentach rynku, stanu i perspektyw współpracy z kluczowymi klientami i kontrahentami, wdrażania nowych produktów i pozyskiwania nowych kontrahentów oraz działaniach zrównoważonego rozwoju realizowanych przez Spółkę i spółki z Grupy kapitałowej Asseco. Ponadto, w związku ze zmianą Ksh, Rada zapoznawała się z przedstawionymi przez Zarząd informacjami wynikającymi z art. 380<sup>1</sup> Ksh.

W roku 2024 Rada podjęła uchwały w następujących sprawach:

- zakresu spełnienia przez Członków Rady Nadzorczej wymogów wynikających z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- ustalenia Premii dodatkowej dla Członka Zarządu Krzysztofa Groyeckiego,
- ustalenia Premii dodatkowej dla Członka Zarządu Pawła Piwowara,
- Rozliczeniowego Planu Budżetowego 2024,
- przyjęcia oświadczeń Rady Nadzorczej,
- oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco za rok obrotowy 2023 w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym,
- oceny wniosku Zarządu w przedmiocie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2023,
- przyjęcia treści pisemnego Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2023,
- przyjęcia treści Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. za 2023 rok,
- opiniowania projektów uchwał na Zwyczajne Walne Zgromadzenie,
- powołania Członka Komitetu Audytu,
- wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Asseco Poland S.A. za rok 2024,
- akceptacji wypłaty zwiększonych Zaliczek Rocznej Premii zadaniowej,
- powołania Wiceprezesa Zarządu,

- ustalenia zasad zatrudnienia i wynagradzania Wiceprezesa Zarządu.

#### Podsumowanie działalności Komitetu Audytu

W roku 2024 miało miejsce 9 posiedzeń Komitetu Audytu, podczas których realizował on zadania określone w art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Spotkania Komitetu Audytu w roku 2024 odbywały się: 14 lutego, 22 i 27 marca, 24 maja, 1, 23 i 27 sierpnia, 25 listopada oraz 9 grudnia. We wszystkich posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu. Poza Członkami Komitetu Audytu w poszczególnych posiedzeniach uczestniczyli zaproszeni Członkowie Zarządu oraz przedstawiciele wyższej kadry zarządczej - w zakresie właściwych dla nich tematów omawiany w ramach poszczególnych posiedzeń.

Komitet Audytu, w celu prawidłowego wywiązywania się z nałożonych obowiązków, przyjął Plan pracy Komitetu Audytu na rok 2024, który określał zakres zadań do zrealizowania podczas poszczególnych posiedzeń Komitetu Audytu zaplanowanych w roku 2024. Określone w nim zadania zostały zrealizowane.

W roku 2024 Komitet podjął następujące uchwały:

- oceny spełnienia wymogów formalnych nakładanych na Członków Komitetu Audytu
- oceny niezależności biegłego rewidenta (audytora) Ernst&Young Sp. z o.o. Sp.k.
- oceny zakresu, prawidłowości i efektywności badania rocznego
- przyjęcia Informacji Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A.
- przyjęcia Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu
- zgody na przejście przez dotychczasową firmę audytorską umowy o wykonanie usług atestacyjnych po stronie wykonawcy
- oceny niezależności audytora
- oceny zakresu, prawidłowości i efektywności przeglądu półrocznego
- przyjęcia Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w I półroczu 2024
- wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską usługi dozwolonej: zbadania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A. wynikającego z Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Asseco Poland S.A.
- oceny niezależności Firmy Audytorskiej BDO Sp. z o.o. Sp.k.
- przyjęcia Planu audytów na rok 2025
- oceny niezależności Dyrektora Działu Audytu Wewnętrznego i audytorów wewnętrznych
- przyjęcia Planu pracy Komitetu Audytu na rok 2025

Komitet Audytu wyrażał ponadto zgodę na świadczenie przez audytora i podmioty z jego sieci usług dozwolonych niebędących badaniem na rzecz Spółki i spółek z Grupy Asseco Poland S.A.

Komitet Audytu wykonywał również zadania monitorowania systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, które zostały opisane w punkcie c) niniejszego Sprawozdania.

Komitet Audytu w ramach swojej działalności, monitorował proces przygotowania przez Spółkę sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Wiceprezes Zarządu odpowiedzialna za zrównoważony rozwój przedstawiała zagadnienia związane ze stanem zaawansowania prac przygotowania raportowania niefinansowego w ramach wdrażania nowych regulacji oraz sposobie dostosowania systemów sprawozdawczych do nowych wymogów raportowania.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 marca 2025 roku audytor przedstawił Sprawozdanie z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za rok 2024 oraz podzielił się swoją opinią na



temat funkcjonującego w Spółce systemu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, omówił najistotniejsze elementy sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z przedstawionymi raportami i dodatkowymi informacjami od Dyrektora Audytu Wewnętrznego, Dyrektora Zarządzania Procesami i Ryzykiem oraz Compliance Officera, pozytywnie ocenił skuteczność audytu wewnętrznego w Spółce oraz funkcjonujące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, a także systemy identyfikacji i zarządzania ryzykiem, uznając je za adekwatne do zakresu i skali prowadzonej działalności.

***c) ocena 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 § 3<sup>1</sup> KSH;***

Rada Nadzorcza, w celu dokonania właściwej oceny sytuacji Spółki w roku 2024, zapoznała się i poddała wnikliwej analizie m.in. niżej wymienione parametry, odnoszące się do podstawowych obszarów działalności Asseco Poland S.A.:

- Przychody ze sprzedaży 1 506,3 mln PLN;
- Zysk na działalności operacyjnej 254,3 mln PLN, przy marży na poziomie 16,9%;
- EBITDA 316,8 mln PLN, przy marży na poziomie 21,0%;
- Zysk netto za okres sprawozdawczy na poziomie 339,0 mln PLN;
- Suma aktywów 5 295,8 mln PLN;
- CFO BT, tj. środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed opodatkowaniem 323,1 mln PLN;
- Wskaźnik konwersji gotówki na poziomie 109%;
- Wskaźnik dług/kapitał własny na poziomie 18,2%.

Ponadto Rada Nadzorcza oceniła poniższe parametry dotyczące Grupy Kapitałowej Asseco:

- sprzedaż na poziomie 17,1 mld PLN
- wzrost zysku operacyjnego non-IFRS o 6% do 2,1 mld PLN oraz zysku netto non-IFRS o 8% do 577 mln PLN
- Rekordowy zysk netto, po wzroście o 8% wynoszący 520 mln PLN, przy wyższych kosztach finansowych

Rada Nadzorcza w roku 2024 na bieżąco zapoznawała się z działalnością operacyjną oraz wynikami finansowymi spółek z Grupy Kapitałowej Asseco.

Grupa Asseco konsekwentnie realizowała strategię silnej dywersyfikacji geograficznej, sektorowej i produktowej, wspierając klientów w transformacji cyfrowej, która stała się priorytetem dla firm i instytucji.

Dynamiczny rozwój organiczny Asseco wspierany był akwizycjami. W minionym roku do Grupy Asseco dołączyło 14 nowych spółek, umacniając jej pozycję na rynkach międzynarodowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki i Grupy, w szczególności działania w segmentach:

#### Segment Asseco Poland

- Umocnienie wiodącej pozycji w kluczowych sektorach gospodarki
- Dostarczanie oprogramowania i usług wspierających ciągłość działania klientów z sektora finansowego
- Realizacja strategicznych projektów dla administracji centralnej, udział w budowie przyjaznego e-państwa
- Kontynuacja prac i nowe zlecenia od wiodących grup energetycznych

#### Segment Formula Systems

- Konsekwentny rozwój spółek z Grupy Formula Systems, zarówno organiczny jak i dzięki akwizycjom
- Realizacja kontraktów z kluczowych obszarów: cyberbezpieczeństwo, obronność, służba zdrowia czy transport

#### Segment Asseco International

- Wzrost sprzedaży rozwiązań klasy ERP skupionych w Grupie Asseco Enterprise Solutions
- Zwiększenie skali działania Asseco South Eastern Europe
- Realizacja projektów dla instytucji publicznych, sektora opieki zdrowotnej i bankowości przez spółki z Grupy Asseco Central Europe

Po wnikliwym zapoznaniu się ze:

- Sprawozdaniem finansowym Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku,
- Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Asseco za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku i wynikami Spółki i Grupy Asseco Poland S.A. w 2024 roku oraz
- Sprawozdaniem z działalności obejmującym skonsolidowaną sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku,

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła sytuację finansową Spółki i Grupy oraz perspektywy jej dalszej działalności., w tym działalności zrównoważonego rozwoju.

Rada Nadzorcza dokonała ponadto oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Rada Nadzorcza, za pośrednictwem Komitetu Audytu, na bieżąco monitorowała zapewnienie zgodności działalności Spółki z prawem oraz regulacjami wewnętrznymi, rekomendacjami i dobrymi praktykami rynkowymi oraz skuteczność zarządzania ryzykiem braku zgodności.

W obszarze sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu:

- 1) analizował przedstawiane przez Zarząd informacje dotyczące istotnych zmian w Polityce rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej,
- 2) analizował sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej oraz wyniki badania tych sprawozdań, jeżeli były one przedmiotem badania przez biegłego rewidenta,

- 3) przedstawiał Radzie Nadzorczej rekomendacje w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez audytora zewnętrznego rocznego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco.

W ramach nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem i kontrolą wewnętrzną Komitet Audytu w szczególności:

- 1) oceniał adekwatność i efektywność zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej,
- 2) oceniał skuteczność nadzoru zgodności działalności Spółki z prawem (compliance),
- 3) oceniał skuteczność systemów zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej i compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, na podstawie raportowania Zarządu, Działu Audytu Wewnętrznego oraz Działu Zarządzania Procesami i Ryzykiem,
- 4) oceniał dostosowanie Spółki do spostrzeżeń, stanowisk i decyzji, kierowanych do Spółki ze strony audytora zewnętrznego, bądź innych podmiotów, które prowadzą nadzór nad działalnością prowadzoną przez Spółkę.

W Asseco Poland S.A. funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, na który składa się struktura organizacyjna i hierarchiczna, wewnętrzne polityki, procedury z wbudowanymi mechanizmami kontrolnymi oraz instrukcje wspierające efektywność działań prowadzonych przez Spółkę. Kierownicy jednostek organizacyjnych odpowiadają za wydajność i efektywność operacyjną podległych im zespołów, a zarządzający wyższego szczebla za nadzór nad działaniami podległych im jednostek oraz wyniki procesów, których są właścicielami. Uzupełnieniem systemu kontroli wewnętrznej są wydzielone zespoły odpowiadające za opracowanie sprawozdań finansowych oraz zapewnienie zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami (compliance).

W celu monitorowania i oceny systemu kontroli wewnętrznej Komitet Audytu bezpośrednio komunikował się i współpracował z Dyrektorem Działu Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytu, po zatwierdzeniu planu audytów wewnętrznych, na bieżąco otrzymywał od Dyrektora Działu Audytu Wewnętrznego raporty z audytów zakończonych w roku 2024 wraz z działaniami doskonalącymi oraz informacje na temat stanu realizacji planu audytów i innych zagadnień z obszaru kompetencji Działu Audytu Wewnętrznego.

Komitet Audytu dla dokonania oceny adekwatności systemu zarządzania ryzykiem spotykał się również z Dyrektorem Działu Zgodności i Zarządzania Procesami. Podczas tych spotkań Komitet Audytu monitorował: zapewnienie zgodności działalności Spółki z prawem oraz regulacjami wewnętrznymi, rekomendacjami i dobrymi praktykami rynkowymi oraz skuteczność zarządzania ryzykiem braku zgodności.

Komitet Audytu monitorował działania Działu Audytu Wewnętrznego w zakresie rozwoju współpracy i wymiany doświadczeń z audytorami wewnętrznymi spółek Grupy Kapitałowej Asseco Poland S.A.

Komitet Audytu po zapoznaniu się z przedstawionymi raportami i dodatkowymi informacjami od Dyrektora Audytu Wewnętrznego oraz Dyrektora Działu Zarządzania Procesami i Ryzykiem, pozytywnie ocenił skuteczność audytu wewnętrznego w Spółce i Grupie Kapitałowej Asseco Poland S.A. oraz funkcjonujące w Spółce systemy kontroli wewnętrznej oraz systemy identyfikacji i zarządzania ryzykiem, uznając je za adekwatne do zakresu i skali prowadzonej działalności.

Dział Audytu Wewnętrznego funkcjonujący w Spółce zgodnie z międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego ocenia skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem i zapewnienia zgodności. Rada Nadzorcza, uwzględniając prowadzone czynności nadzorcze, oceniając na podstawie racjonalnych przesłanek, zapewnia, że system kontroli wewnętrznej, jako całość, odpowiada wymogom regulacyjnym. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia

funkcjonowanie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem, a także skuteczność audytu wewnętrznego w Spółce i Grupie Kapitałowej Asseco

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza wyraża uznanie dla Zarządu i pracowników Grupy Asseco 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 na rynku polskim i zagranicznym. Działania te znajdują też swoje odzwierciedlenie nagrodach i wyróżnieniach w przyznanych Asseco Poland S.A.

**d) ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, zgodnie z zasadą 2.11.4. Dobrych Praktyk;**

W roku 2024 Spółka podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego, przyjętemu przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Giełda”) Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady z dnia 9 marca 2021 roku, których pełne brzmienie zostało opublikowane na stronie internetowej Giełdy w sekcji Dobre Praktyki 2021.

Zgodnie z wymogami § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, Asseco Poland S.A. w dniu 30 lipca 2021 roku opublikowało informację na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, która następnie została zaktualizowana dnia 22 marca 2022 roku, 14 kwietnia 2023 roku, 22 marca 2024 roku oraz 25 marca 2025 roku. Informacja dostępna jest na stronie internetowej Spółki w zakładce Ład korporacyjny/Dobre Praktyki.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z Oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego, zawartego w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Asseco i Asseco Poland S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, pozytywnie ocenia informacje w zakresie stosowania przez Spółkę Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Rada zapoznała się z wyjaśnieniami dotyczącymi zasad, od których Spółka odstąpiła, uznając przedstawione wyjaśnienia za prawidłowe. Rada Nadzorcza dokonała również weryfikacji kompletności, poprawności i spójności informacji zamieszczonych w wyodrębnionej sekcji strony internetowej. Rada uznała, że informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami prawa i odzwierciedlają rzetelnie stan stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Rada ocenia, że Spółka w roku 2024 prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, określone w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

**e) ocena zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5 Dobrych Praktyk, zgodnie z zasadą 2.11.5. Dobrych Praktyk;**

Asseco Poland S.A. oraz spółki z Grupy od wielu lat przeznaczają środki pieniężne na wspieranie sportu, kultury i instytucji charytatywnych. W roku 2025 Asseco Poland S.A. przeznaczyło na ten cel 12,5 mln PLN, zaś spółki z Grupy łącznie blisko 16 mln PLN.

Grupa aktywnie angażuje się w inicjatywy wspierające sport, edukację oraz działania społeczne, realizując szeroki wachlarz projektów o charakterze sponsoringowym. Spółki z Grupy Asseco angażują się w inicjatywy o charakterze charytatywnym, m.in. w zakresie pomocy dzieciom, młodzieży oraz rodzinom będącym w trudnej sytuacji materialnej, osobom z niepełnosprawnościami oraz schroniskom dla zwierząt. Spółki reagują również na wszelkiego rodzaju klęski i zagrożenia, wspierając osoby poszkodowane lub instytucje. Pracownicy Grupy biorą także udział w wydarzeniach sportowych, z których część dochodu przekazywana jest na cele charytatywne.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze szczegółowymi danymi dotyczącymi wydatków ponoszonych na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych w Spółce oraz spółkach Grupy Asseco ocenia akcje charytatywne i sponsoringowe, wspierające lokalne społeczności, jako racjonalne i społecznie użyteczne, stanowiące nie tylko bezpośrednie wsparcie finansowe lub rzeczowe dla osób, ale również wnoszące pozytywny wkład w rozwój polskiego sportu.

Zdaniem Rady Nadzorczej, taka postawa buduje pozytywny wizerunek i budzi zaufanie do Spółek Grupy Asseco jako firm realizujących zasady społecznej odpowiedzialności biznesu.

**f) informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, zgodnie z zasadą 2.11.6. Dobrych Praktyk;**

Z uwagi na niestosowanie zasady 2.11.6. i brak przyjętej w Spółce polityki różnorodności, Sprawozdanie Rady Nadzorczej nie zawiera informacji w tym zakresie.

**g) ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH;**

Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> KSH w sposób uzgodniony z Radą Nadzorczą, zatem Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd w sposób właściwy realizuje obowiązki wskazane w ww. przepisie.

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

W 2024 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.

**i) informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zaleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH.**

W 2024 roku łączne wynagrodzenie z tytułu badań zaleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> KSH wyniosły 12.000 PLN.