

## Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco South Eastern Europe S.A. za rok 2022

### („Sprawozdanie”)

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej („Rada”) obejmuje:

1. *Sprawozdanie dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. w roku obrotowym 2022 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Asseco 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 (dalej „KSH”).*
2. *Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2022 sporządzone na podstawie art. 382§3<sup>1</sup> oraz zasady 2.11 „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2022” (dalej „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, zgodnie z zasadą 2.11.3. Dobrych praktyk oraz z art. 382 §3<sup>1</sup> KSH.*
  4. *Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego, 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, o których mowa w zasadzie 2.1 Dobrych praktyk zgodnie z zasadą 2.11.6 Dobrych praktyk.*
  7. *Ocenę realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> 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. 382<sup>1</sup> KSH.*

**1. Sprawozdanie Rady Nadzorczej dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. w roku obrotowym 2022 i oceny sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe 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 South Eastern Europe S.A. działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz.U. 2000 r., nr 94, poz. 1037 z późn. zm.) oraz § 13 ust. 12 pkt 1)-3) Statutu Spółki dokonała oceny: jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2022 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022.

Przedmiotem badania i oceny było:

1. Sprawozdanie finansowe Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie za rok kalendarzowy zakończony dnia 31 grudnia 2022, obejmujące:
  2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **882 219 tysięcy złotych**,
  3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości **71 210 tysięcy złotych**,
  4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę **4 976 tysięcy złotych**,
  5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **4 202 tysięcy złotych**
- oraz
- dodatkowe informacje i objaśnienia.
6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A., w której jednostką dominującą jest Asseco South Eastern Europe S.A. z siedzibą w Rzeszowie obejmujące:
    - skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 868 934 tysięcy złotych**,
    - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości **195 986 tysięcy złotych**, w tym dla akcjonariuszy Jednostki Dominującej **188 258 tysięcy złotych**,
    - skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **148 641 tysięcy złotych**,
    - skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **68 965 tysięcy złotych**.

oraz

- dodatkowe informacje i objaśnienia.



7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. w roku 2022.

Po przeprowadzeniu wnikliwej analizy Rada Nadzorcza stwierdza, iż jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A., a także sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022 są zgodne z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza również pozytywnie opiniuje wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku z działalności w roku 2022.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie oraz udzielenie Prezesowi Zarządu Piotrowi Jeleńskiemu oraz Członkom Zarządu, Michałowi Nitce, Miljanowi Malisowi oraz Kostadinowi Slavkoskiemu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2022 roku.

Rada Nadzorcza oceniła również wniosek Zarządu Asseco South Eastern Europe S.A. w sprawie podziału zysku z działalności za rok obrotowy 2022 w wysokości **71 210 496,01 zł** (słownie: siedemdziesiąt jeden milionów dwieście dziesięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 01/100), w sposób następujący:

- a) kwota **5 696 839,68 złotych** (słownie: pięć milionów sześćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych 68/100) zostanie przeznaczona na powiększenie kapitału zapasowego,
- b) kwota **65 513 656,33 złotych** (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów pięćset trzysta sześćset pięćdziesiąt sześć złotych 33/100) zostanie przeznaczona do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki.

Ponadto do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki zostanie przeznaczona kwota **10 251 950,13 złotych** (słownie: dziesięć milionów dwieście pięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych 13/100) stanowiącą część środków kapitału rezerwowego utworzonego z zysku netto Spółki uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 marca 2016r.

Łącznie do podziału między wszystkich akcjonariuszy Spółki zarówno z zysku netto za rok obrotowy 2022 jak również z części kapitału rezerwowego zostanie przeznaczona kwota **75 765 606,46 złotych** (słownie: siedemdziesiąt pięć milionów siedemset sześćdziesiąt pięć tysięcy sześćset sześć złotych 46/100), tj. dywidenda w wysokości **1,46 złotych** (słownie: jeden złoty 46/100) na jedną akcję Spółki

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

1. *Informacje na temat składu rady 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;*

**Skład Rady Nadzorczej**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 21 czerwca 2022 r. podjęło uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Spółki: Pana Jozefa Kleina, Pana Adama Górala, Pana Jacka Ducha, Pana Artura Kucharskiego i Pana Adama Pawłowicza na kolejną, wspólną, pięcioletnią kadencję obejmującą okres od dnia 22 czerwca 2022 roku.

W związku z powyższym w roku skład Rady Nadzorczej w 2022 Asseco South Eastern Europe S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Jozef Klein	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Góral	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Kucharski	- Członek Rady Nadzorczej
Adam Pawłowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Duch	- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 23 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Komitetu Audytu w dotychczasowym składzie: Artur Kucharski – Przewodniczący Komitetu Audytu, Jacek Duch i Adam Pawłowicz. Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia dotyczące spełnienia przez nich ustawowych wymogów dla Członków Komitetu Audytu przewidzianych ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017, poz. 1089), Rada Nadzorcza dokonała oceny spełniania wymogów dla Komitetu Audytu na podstawie art. 129 ww. ustawy oraz §8 Regulaminu Rady Nadzorczej.

Ustawowe kryterium niezależności spełniają następujący członkowie Komitetu Audytu: Artur Kucharski – Przewodniczący i Adam Pawłowicz – Członek Komitetu Audytu.

Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości/badania sprawozdania finansowego posiada Artur Kucharski – Przewodniczący (wiedza i umiejętności zdobyte w ramach posiadanego doświadczenia zawodowego, w tym w PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. – Dział Badanie sprawozdań finansowych, członek Association of Chartered Certified Accountants - ACCA)

Wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Spółka posiadają wszyscy członkowie Komitetu Audytu. Ww. wiedza i umiejętności zdobyte zostały w ramach doświadczenia zawodowego i zdobytego wykształcenia:

- a) Artur Kucharski – członek rad nadzorczych w spółkach sektora IT, wykształcenie inżynierskie (Politechnika Warszawska, University of Central London, Moskiewski Instytut Energetyczny),
- b) Adam Pawłowicz – członek rad nadzorczych spółek sektora IT (grupa Asseco),



c) Jacek Duch – informatyk (Politechnika Warszawska), posiadający wieloletnie doświadczenie w inżynierii oprogramowania oraz w zarządzaniu spółkami informatycznymi w Polsce i za granicą (Nixdorf Computer, PSI AG, Digital Equipment Corporation -DEC), spółki grupy Prokom oraz Asseco.

## 2. Podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

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

Zasadniczym obszarem działania Rady Nadzorczej w roku 2022 była ocena bieżących wyników Spółki, wykonania budżetu przez Zarząd oraz analiza strategii Spółki we wszystkich kierunkach 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 współpracy ze spółkami w ramach holdingu oraz w ramach Grupy Kapitałowej i na temat rezultatów działalności spółek.

Ponadto Rada Nadzorcza stwierdza, iż sytuacja Spółki w roku 2022 musi być oceniana poprzez pryzmat celu dla którego Spółka została utworzona, którym jest budowa struktury holdingowej, skupiającej spółki informatyczne z krajów Europy Środkowo-Wschodniej. Zamierzeniem jest by głównym źródłem przychodów Spółki były dywidendy wypłacane przez spółki zależne.

Rada Nadzorcza potwierdza kontynuowanie bardzo dobrej współpracy z Zarządem Asseco South Eastern Europe S.A.

W roku 2022 miało miejsce osiem posiedzeń Komitetu Audytu, podczas których Komitet realizował zadania określone w art. 130 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. W związku z przyjęciem przez Komitet Audytu Planu pracy na rok 2022, opisującego szczegółowo zakres tematów do omówienia podczas poszczególnych posiedzeń, Komitet Audytu realizował zagadnienia zawarte w Planie. W większości posiedzeń uczestniczyli wszyscy Członkowie Komitetu Audytu, zaś incydentalne nieobecności były usprawiedliwiane. Posiedzenia Komitetu odbywały się w Warszawie w biurze Spółki (w przypadku obecności osobistej) lub za pośrednictwem aplikacji umożliwiającej spotkanie zdalne. Ponadto Komitet Audytu podjął jedną uchwałę w trybie poza posiedzeniem.

Komitet Audytu Asseco South Eastern Europe S.A. odbył spotkania z audytorem Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa („Deloitte”) przed publikacją wyników finansowych za Y2021, na którym przedstawiciele Deloitte przedstawili sprawozdanie podsumowujące badanie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. W trakcie spotkania omówiono wszystkie istotne kwestie związane ze sprawozdaniami finansowymi. Podczas spotkania przed publikacją rocznych sprawozdań finansowych Audytor przedstawił ponadto dodatkowe sprawozdanie dla Komitetu Audytu.

Komitet Audytu, uwzględniając oświadczenia firmy audytorskiej oraz biegłych rewidentów, po dyskusji we własnym gronie, uznał, że zarówno firma audytorska, jak też osoby przeprowadzające badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za Y2021, spełnili wymogi niezależności.

Dodatkowo Komitet Audytu ocenił proces audytu jako prawidłowy, rzetelny oraz wykonany w sposób niezależny, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

Komitet Audytu monitorował 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. Ponadto Komitet Audytu dokonał przeglądu zagadnień objętych procesem zarządzania ryzykiem mających wpływ na proces



sprawozdawczości finansowej w Spółce. W powiązaniu z wynikami badania, Komitet Audytu uznał, że jego ocena prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych była zbieżna z oceną dokonaną przez Audytora.

Podczas posiedzeń Komitetu Audytu przed publikacją wyników finansowych za pierwszy i trzeci kwartał 2022 r. Członkowie Komitetu Audytu zapoznawali się ze sprawozdaniami finansowymi, zaś Członkowie Zarządu odpowiadali na dodatkowe pytania Komitetu Audytu.

W II kwartale 2022 r. Zarząd Asseco South Eastern Europe S.A. przedstawił Komitetowi Audytu kwestię dot. oczekiwanego przez firmę audytorską Deloitte Polska Sp. z o.o. sp. k. znacznego zwiększenia wynagrodzenia za przegląd i badanie sprawozdań finansowych za rok 2022 (ponad ustalenia umowne).

Komitet Audytu zlecił Zarządowi Spółki przegląd rynku firm audytorskich w celu zweryfikowania zasadności oczekiwań Deloitte. Po przedstawieniu przez Zarząd analizy, z której wynikało, że oczekiwania Deloitte wykraczają poza poziom ciek, które można uznać za rynkowe, Komitet Audytu uznał, że koniecznym będzie rozpoczęcie procedury wyboru nowej firmy audytorskiej do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki na 2 lata obrotowe, tj. za rok 2022 i za rok 2023 oraz do przeprowadzenia przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2022 i I półrocze 2023. W wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej, Komitet Audytu podjął uchwałę dot. zarekomendowania Radzie Nadzorczej dokonania wyboru spośród dwóch firm audytorskich, przy czym Komitet Audytu preferował wybór BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

Rada Nadzorcza Spółki po zapoznaniu się z wynikami procesu przetargowego, podzieliła wnioski Komitetu Audytu i dokonała wyboru BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na nowego audytora Spółki. Wybór firmy audytorskiej odbył się zgodnie z obowiązującymi przepisami, zaś rekomendacja Komitetu była wolna od wpływów stron trzecich. Spółka Asseco South Eastern Europe SA nie zawarła umów zawierających zakazane klauzule, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej.

Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie rozwiązania umowy o świadczenie usług atestacyjnych, której przedmiotem jest realizacja usług badania sprawozdań finansowych oraz przeglądów sprawozdań finansowych, za lata finansowe zakończone 31 grudnia 2020 r., 31 grudnia 2021 r. i 31 grudnia 2022 r. z dotychczasową firmą audytorską. Rozwiązanie współpracy nie było związane z merytoryczną oceną pracy firmy audytorskiej.

Podczas posiedzenia Komitetu Audytu w dniu 16 sierpnia 2022 r. Komitet Audytu, uwzględniając złożone do protokołu oświadczenie firmy audytorskiej oraz biegłych rewidentów, uznał, że zarówno firma audytorska, jak też osoby przeprowadzające przegląd półrocznych skróconych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy za HY2022, spełnili wymogi niezależności.

Komitet Audytu zajął się również aktualizacją regulacji Spółki dotyczących wyboru firmy audytorskiej do badań ustawowych, w związku z zaleceniami skierowanymi do wszystkich jednostek zainteresowania publicznego przez KNF a dotyczących wypracowania przez JZP skutecznych i efektywnych rozwiązań na wypadek utraty przez firmę audytorską badającą jej sprawozdania finansowe uprawnień lub zajścia innych przyczyn uniemożliwiających wybranej przez JZP firmie audytorskiej przeprowadzenie badania.

W związku z powyższym w dniu 9 grudnia 2022 r. Komitet Audytu przyjął zmiany w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej, które w dniu 25 stycznia 2023 r. zostały zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu na bieżąco monitoruje działania w zakresie audytu wewnętrznego, które realizowane są przez Group Internal Audit Manager, zgodnie z zatwierdzonym Planem audytu. W roku 2022 audyt wewnętrzny koncentrował się na realizacji planu audytu na Y2022 w ramach którego przeprowadził



audyt obszaru Secure Product Development, audyt stosowania Grupowej Polityki Samochodowej, audyt stosowania Polityki Antykorupcyjnej oraz Polityki Conflict of Interest, audyt rozliczeń zmiennych wynagrodzeń oraz prowadził projekty doradcze w zakresie IaaS/SaaS initiative, Electronic Money institution Licensing i dokonał przeglądu raportu i procesu przygotowania Raportu Niefinansowego. Dział Audytu Wewnętrznego angażował się także we wspieranie spółek zależnych ASEE w różnych obszarach, takich jak identyfikacja potencjalnych ryzyk, definiowanie odpowiednich środków łagodzących, RODO, kwestie compliance, procesy due diligence czy zarządzania ciągłością działania.

Dodatkowo Komitet Audyt dokonał przeglądu stanu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, w tym ze stanem wdrożeń działań naprawczych. Wskazano na istotne sprawy związane z kontrolą wewnętrzną, w tym na jej cele, jej uczestników. Omówiona została struktura systemu kontroli wewnętrznej. Podkreślono rolę wprowadzanej standaryzacji dokumentów i automatyzacji procesów oraz dokumentów.

Z uwagi na brak wyodrębnionego, dedykowanego zespołu w strukturze organizacyjnej Grupy i spółek z Grupy, zadania compliance aktualnie wypełnia powołany w Asseco South Eastern Europe S.A. 1 kwietnia 2022 roku Compliance Officer oraz lokalnie zespoły prawne (lub zewnątrz w sytuacji braku własnych zasobów).

Ponadto, Komitet dokonał przeglądu polityki dywidendowej, wydatków promocyjno-marketingowych i sponsoringowych, kosztów doradztwa i obsługi prawnej oraz zagadnień podatkowych.

Komitet Audytu uznał sposób zarządzania ryzykiem oraz funkcjonujące w Spółce systemy zarządzania ryzykiem za skuteczne.

W spółce nie funkcjonują inne komitety.

- 3. Ocenę 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;*

Podejmując się oceny sytuacji Spółki, należy podkreślić, że Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe (Grupa ASEE) i jej głównym obszarem działalności jest działalność holdingowa. Mając powyższe na uwadze, oceny sytuacji finansowej Spółki należy dokonać przez pryzmat działalności całej Grupy Kapitałowej ASEE.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy ASEE, w szczególności mając na względzie poniższe dane.

Przychody ze sprzedaży Grupy ASEE za 2022 rok wyrażone w PLN po raz kolejny wyniosły 1 565,5 mln PLN. Oznacza to wzrost o 418,8 mln PLN, czyli 37% w stosunku do roku ubiegłego. Zysk z działalności operacyjnej w tym samym okresie wzrósł o 35,9 mln PLN (20%) i osiągnął poziom 216,0 mln PLN. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w 2022 roku wyniósł 188,5 mln PLN, co oznacza wzrost o 39,3 mln PLN (26%) w stosunku do roku 2021. Z kolei wartość EBITDA osiągnięta w 2022 roku wyniosła 308,8 mln PLN w stosunku do 258,6 mln PLN w ubiegłym roku (wzrost o 19%).

Do tak znaczącej poprawy wyników finansowych w stosunku do ubiegłego roku przyczyniło się zwiększenie skali działalności we wszystkich trzech segmentach oraz poprawa efektywności w segmencie Rozwiązań płatniczych. Lepsze wyniki Grupy ASEE to przede wszystkim zasługa wzrostu organicznego oraz w mniejszym stopniu zrealizowanych akwizycji.



W 2022 roku spółka zastosowała wymogi raportowania w warunkach hiperinflacji dla spółek tureckich. Poniższy komentarz do wyników segmentów przedstawiony jest bez ujęcia efektu hiperinflacji, w sposób taki jak Zarząd ASEE monitoruje wyniki Grupy ASEE.

Przychody ze sprzedaży segmentu Rozwiązania płatnicze osiągnięte w 2022 roku wzrosły o 40% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Tak istotny wzrost przychodów udało się zrealizować głównie za sprawą linii biznesowych odpowiedzialnych za dostawy oraz usługi związane z utrzymaniem terminali POS oraz ATM. Rosnąca sprzedaż w linii biznesowej odpowiedzialnej za terminale POS wynikała głównie ze zrealizowanych dostaw terminali płatniczych, w tym w dużej części terminali Android POS, zrealizowanych w Europie Zachodniej oraz w mniejszej skali w Serbii, Bośni i Hercegowinie, Słowenii oraz Ameryce Łacińskiej.

Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania płatnicze w 2022 roku wyniósł 24,1 mln EUR, co oznacza wzrost o 4,8 mln EUR (25%).

Wyższe przychody zanotowały wszystkie trzy linie wchodzące w skład segmentu Rozwiązania dla bankowości, przy czym najwyższy wzrost wygenerowała linia odpowiedzialna za centralne systemy bankowe i pozostałe oprogramowanie. Wynik operacyjny segmentu Rozwiązania dla bankowości w 2022 roku wyniósł 12,7 mln EUR, co oznacza spadek o 0,4 mln EUR (3%) w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku. Spadek wyniku w ujęciu rok do roku zanotowała linia odpowiedzialna za rozwiązania wielokanałowe, co jest głównie spowodowane zmianą struktury sprzedaży.

W największym stopniu do wzrostu przychodów ze sprzedaży segmentu Rozwiązania dedykowane przyczyniły się rozwiązania własne z zakresu inteligentnych systemów drogowych dostarczane przez konsolidowaną od początku roku spółkę w Bośni i Hercegowinie, a w mniejszym ale również bardzo istotnym zakresie rozwiązania typu Business Proces Management (BPM) dostarczane przez spółki w Chorwacji, Serbii i Rumunii. Wzrost przychodów przełożył się na istotny wzrost zysku z działalności operacyjnej, który wyniósł za rok 2022 9,6mln EUR.

Skonsolidowany zysk netto Grupy ASEE za 2022 roku wyniósł 36,6 mln EUR, co oznacza wzrost o 3,0 mln EUR (9%) w stosunku do ubiegłego roku. Wzrost zysku netto wynika głównie ze wzrostu zysku operacyjnego, został on jednak obciążony niższym o 2,8 mln EUR wynikiem na działalności finansowej. Na niższy wynik na działalności finansowej miały wpływ głównie cztery elementy: bilans przychodów i kosztów z tytułu różnic kursowych, który był niższy o 0,8 mln EUR, głównie za sprawą niższych pozytywnych różnic kursowych rozpoznanych w Turcji; uchwalona w 2022 roku dywidenda do akcjonariuszy mniejszościowych spółki BS Telecom (-0,9 mln EUR), która z uwagi na metodę użytą do konsolidacji trafia w koszty finansowe; kosztów związanych z przeszacowaniem zobowiązań z tytułu opcji PUT akcjonariuszy mniejszościowych spółek BS Telecom oraz Contentspeed oraz w mniejszym stopniu z przeszacowania odroczonej płatności (-0,7 mln EUR); oraz wynik zrealizowany na transakcjach kapitałowych (-0,7 mln EUR).

Efektywna stopa podatkowa w 2022 roku wyniosła 19,5% i utrzymała się na zbliżonym poziomie do 2021 roku. Reasumując Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki finansowe i działalność operacyjną prowadzoną przez Spółkę i Grupę Kapitałową Asseco South Eastern Europe.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

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. System kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcja audytu wewnętrznego zostały zaprojektowane w sposób uwzględniający ryzyka związane z holdingowym charakterem działalności Spółki jak również z jej działalnością operacyjną.



System kontroli wewnętrznej opiera się na mechanizmach kontroli ryzyka (zawartych w zarządzeniach, regulaminach, instrukcjach, zakresach obowiązków poszczególnych pracowników) oraz na kontroli sprawowanej przez pracowników. Kluczowe osoby odpowiadają za stworzenie, wdrażanie i monitorowanie skutecznego i wydajnego systemu kontroli wewnętrznej oraz identyfikację i przegląd ponoszonego ryzyka. System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych w Spółce Asseco South Eastern Europe S.A. jest realizowany przez Zarząd, Radę Nadzorczą, Komitet Audytu oraz pozostałych pracowników.

W Spółce funkcjonuje wyodrębniona komórka audytora wewnętrznego, którego zadaniem jest przegląd i ocena działających w Spółce i Grupie mechanizmów kontrolnych oraz budowa mapy ryzyka. W ramach tych działań w 2022 roku m.in. przeprowadzono audyt obszaru Secure Product Development, audyt stosowania Grupowych Polityk: Samochodowej, Antykorupcyjnej, Conflict of Interest oraz audyt rozliczeń zmiennych wynagrodzeń. Komitet Audytu na bieżąco monitoruje działania w zakresie audytu wewnętrznego, które realizowane są przez Group Internal Audit Manager, zgodnie z zatwierdzonym Planem audytu.

Z uwagi na brak wyodrębnionego, dedykowanego zespołu w strukturze organizacyjnej Grupy i spółek z Grupy, zadania compliance aktualnie wypełnia powołany w Asseco South Eastern Europe S.A. 1 kwietnia 2022 roku Compliance Officer oraz lokalnie zespoły prawne (lub zewnętrzne w sytuacji braku własnych zasobów). Do zakresu działań compliance włącza się Group Internal Audit Manager. W ramach zaleceń audytorskich wskazuje on główne kierunki, na których powinny skupiać się działania compliance Spółki oraz obszary w których konieczne jest wprowadzenie przez Spółkę określonych rozwiązań mających na celu zapewnienie działalności zgodnej z przepisami i normami obowiązującymi spółki publiczne. W 2022 roku w ramach działań compliance Spółka m.in. uchwaliła zaktualizowane wersje głównych polityk i procedur obowiązujących w Grupie Asseco South Eastern Europe tj. Code of Ethics, Anti-Corruption Policy, Conflict of Interest Policy oraz Whistleblower Procedure oraz rozpoczęła proces wdrażania zmian z nich wynikających. Spółka zarekomendowała wdrożenie nowo przyjętych polityk i procedur we wszystkich spółkach Grupy Asseco South Eastern Europe oraz monitoruje proces ich wdrażania w spółkach zależnych w celu zapewnienia jednolitych standardów compliance obowiązujących w Grupie Asseco South Eastern Europe.

Mając na uwadze potrzebę zapewnienia zgodności działań Spółki z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE („RODO”) w lutym 2021 r. Spółka powołała inspektora ochrony danych, który zapewnia wsparcie w zakresie spraw związanych z ochroną danych osobowych i w tym zakresie ściśle współpracuje z działem prawnym Spółki oraz osobą pełniącą funkcję Compliance Officer.

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

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;*

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

Rada Nadzorcza nie ma zastrzeżeń co do zasadności wydatków Spółki na działalność sponsoringową w związku z marginalnym prowadzeniem takiej działalności przez Spółkę.

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. 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 w/w 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. 382<sup>1</sup> KSH.*

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

