

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Asseco Business Solutions S.A. za rok 2025

(„Sprawozdanie”)

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej („Rada”) obejmuje:

1. *Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2024 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 Grupy Asseco Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. w roku obrotowym 2025 oraz oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco Business Solutions za rok obrotowy 2025 oraz oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2025 w celu przedłożenia walnemu zgromadzeniu, zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.*

I. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w roku 2025 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. funkcjonowała w następującym składzie:

Rafał Kozłowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej;

Adam Góral – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;

Marcin Michał Murawski – Członek Rady Nadzorczej;

Zbigniew Pomianek – Członek Rady Nadzorczej;

Romuald Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej;

Tomasz Stankiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Spśród powyższego składu Rady Nadzorczej kryteria niezależności spełniali Pan Marcin Murawski i Pan Tomasz Stankiewicz.

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

W okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Komitet Audytu Asseco Business Solutions S.A. funkcjonował w następującym składzie:

Marcin Murawski – Przewodniczący Komitetu Audytu;

Rafał Kozłowski – Członek Komitetu Audytu;

Tomasz Stankiewicz – 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) kryteria niezależności spełniają pan Marcin Murawski oraz pan Tomasz Stankiewicz,
- 2) wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiadają pan Marcin Murawski, pan Rafał Kozłowski oraz pan Tomasz Stankiewicz, 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 Practising 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, Veraudit, Softbank oraz Spółkach Grupy Kapitałowej Asseco Poland, u pana Tomasza Stankiewicza – ukończenie studiów wyższych i uzyskanie tytułu magisterskiego w specjalizacji Rachunkowość na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz wieloletnie doświadczenie zawodowe zdobyte na stanowiskach związanych z analizą finansową, sprawozdawczością i wyceną spółek, w szczególności na stanowisku Członka Zarządu nadzorującego prace Departamentu Finansów w MetLife Powszechnym Towarzystwie Emerytalnym S.A.;

- 3) wiedzę z zakresu branży, w której działa Asseco Business Solutions S.A. posiada pan Rafał Kozłowski, co potwierdza jego 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 2025 Rada Nadzorcza prowadziła stały nadzór nad bieżącą działalnością Spółki. W związku z wykonywaniem swoich kompetencji nadzorczych odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej oraz dwa głosowania obiegowe z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Zasadniczym obszarem działania Rady Nadzorczej w roku 2025 była ocena bieżących wyników Spółki, jak również powstałej w 2025 roku grupy kapitałowej Asseco Business Solutions, 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 i Grupy Asseco Business Solutions, jak również o wynikach finansowych Spółki Asseco Business Solutions S.A. 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 i Grupy Asseco Business Solutions. 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 i Grupy Kapitałowej Asseco Business Solutions oraz o roli Komitetu w procesie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również informacje uzyskane od firmy audytorskiej podczas posiedzeń Komitetu Audytu oraz podczas bezpośrednich rozmów z firmą audytorską.

W dniu 3 marca 2025 roku, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza wybrała spółkę: BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000729684, wpisaną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3355) jako podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za okres 6 miesięcy kończący się dnia 30 czerwca 2025 roku oraz 30 czerwca 2026 roku, jak również do badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok kończący się dnia 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2026 roku.

Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki, w dniu 12 grudnia 2025 roku, wybrała firmę audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa do przeprowadzenia atestacji

sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Asseco Business Solutions S.A. za lata 2025-2026, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu z dnia 12 grudnia 2025 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż prowadzona przez Zarząd strategia oraz bieżąca działalność Spółki i Grupy Asseco Business Solutions S.A. w roku 2025 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 2025 miało miejsce siedem 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 2025, 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 odbył spotkania z firmą audytorską Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa przed publikacją wyników za rok 2024, na których zapoznawał się z prezentacją wyników finansowych Spółki oraz z odpowiednimi raportami firmy audytorskiej z badania 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 – w odniesieniu do badania rocznego za 2024 rok. Ponadto, Komitet Audytu zapoznał się z procesem stosowanym w firmie Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa, 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 – w odniesieniu do badania rocznego za 2024 rok.

Komitet Audytu odbył również spotkania z firmą audytorską Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa przed publikacją wyników za rok 2024, na których zapoznawał się z prezentacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki sporządzonej za 2024 rok oraz z odpowiednimi raportami firmy audytorskiej z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki za rok 2024.

Komitet Audytu pozytywnie ocenił Sprawozdanie finansowe Asseco Business Solutions S.A. za rok 2024 oraz Sprawozdanie z działalności Asseco Business Solutions S.A. obejmujące sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju w roku 2024 i rekomendował Radzie Nadzorczej dokonanie pozytywnej oceny tych dokumentów i przedłożenie oceny Walnemu Zgromadzeniu.

Po przeprowadzeniu na przełomie 2024 i 2025 roku procedury wyboru firmy audytorskiej zgodnie z Polityką wyboru firmy audytorskiej obowiązującą w Spółce, Komitet Audytu, w dniu 3 marca 2025 roku, przedstawił Radzie Nadzorczej Spółki rekomendację dotyczącą wyboru nowego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Asseco Business Solutions S.A. za kolejne okresy sprawozdawcze – przypadające w latach 2025 i 2026. Na podstawie ww. rekomendacji Komitetu Audytu, w dniu 3 marca 2025 roku Rada Nadzorcza wybrała spółkę: BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000729684, wpisaną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3355) jako podmiot uprawniony do przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za okres 6 miesięcy kończący się dnia 30 czerwca 2025 roku oraz 30 czerwca 2026 roku, jak również do badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. za rok kończący się dnia 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2026 roku.

W roku 2025 Rada Nadzorcza Asseco Business Solutions S.A. współpracowała z dotychczasowym audytorem - Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa, dokonującym badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 (decyzja o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki na lata 2023 i 2024 została podjęta przez Radę Nadzorczą w 2023 roku (na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu) oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju spółki za rok 2024 (decyzja o wyborze podmiotu uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki za rok 2024 została podjęta przez Radę Nadzorczą w 2024 roku (na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu), jak i z nowowybranym audytorem - BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa - dokonującym przeglądu skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2025 roku (decyzja o wyborze nowego podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki na lata 2025 i 2026 została podjęta przez Radę Nadzorczą 3 marca 2025 roku (na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu).

Komitet Audytu spotkał się z firmą audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie przed publikacją wyników finansowych za I półrocze 2025 roku, na którym zapoznał się z prezentacją wyników finansowych Spółki i Grupy Asseco Business Solutions za I półrocze 2025 roku oraz z raportem firmy audytorskiej z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco Business Solutions za I półrocze 2025 roku. Komitet Audytu zapoznał się z procesem stosowanym w firmie BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie, którego celem jest zapewnienie niezależności firmy audytorskiej, kluczowego biegłego rewidenta i pracowników dokonujących prac przy badaniu i przeglądzie. Komitet Audytu również w tym przypadku 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.

Podczas kolejnych posiedzeń w 2025 roku Komitet Audytu zapoznawał się również z prezentacją wyników finansowych Spółki i Grupy Asseco Business Solutions, w tym za 1Q2025 oraz za 3Q2025.

Podczas posiedzenia Komitetu w dniu 2 marca 2026 i 4 marca 2026 r. Komitet Audytu odbył spotkanie z firmą audytorską BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą

w Warszawie przed publikacją wyników finansowych za rok 2025. Po przeprowadzeniu wszelkich procedur, Komitet Audytu pozytywnie ocenił jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco Business Solutions za rok 2025 oraz Sprawozdanie z działalności Grupy Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. obejmujące sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju w roku 2025 i zarekomendował Radzie Nadzorczej dokonanie pozytywnej oceny tych dokumentów i przedłożenie oceny Walnemu Zgromadzeniu.

W 2025 roku, za zgodą Komitetu Audytu wydaną w 2024 roku, firma badająca sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 rok, tj. Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa świadczyła na rzecz Spółki usługi dozwolone, niebędące badaniem sprawozdania finansowego, w postaci:

- zbadania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy 2024, wynikającego z Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Asseco Business Solutions S.A.;
- weryfikacji pakietu konsolidacyjnego Asseco Business Solutions S.A. za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku na potrzeby Grupy Asseco.

Na podstawie uchwały podjętej przez Radę Nadzorczą 12 grudnia 2024 roku, firma audytorska Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. w 2025 roku przeprowadziła usługę atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Asseco Business Solutions S.A. za 2024 rok.

W 2025 roku, Komitet Audytu, zgodnie z Polityką świadczenia usług dozwolonych przyjętą w Spółce Asseco Business Solutions S.A., wyrażał zgodę na świadczenie na rzecz Spółki - przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Spółki za 2025 rok, tj. BDO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa - 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. Konieczność sporządzenia i zbadania (oceny) Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej wynikającego z Polityki wynagrodzeń wynika z przepisów prawa (art. 90g. ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych). Zgoda powyższa dotyczyła zbadania Sprawozdania o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025. Zgodnie z Polityką świadczenia usług dozwolonych przyjętą w Spółce, ww. usługa nie stanowi usługi zabronionej, a jej świadczenie przez firmę audytorską jest możliwe po wyrażeniu zgody przez Komitetu Audytu.

Ponadto, w 2025 roku, w związku ze zmianą ustawy o rachunkowości oraz ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 6 grudnia 2024 roku – zostały zaktualizowane przyjęte w Spółce Polityki i procedury dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i politykę świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju - w zakresie postanowień o atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przyjmując ponadto nową procedurę wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Zaktualizowane: Zaktualizowana Polityka wyboru firmy audytorskiej i Procedura wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego oraz Polityka świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,

jak teŹ nowa Procedura wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównowaŹonego rozwoju zostały przyjęte przez Komitet Audytu w dniu 4 grudnia 2025 roku, a następnie zatwierdzone przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 9 grudnia 2022 r.

W związku z uchwalonymi zmianami w ww. ustawie, Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 3 marca 2025 roku zaktualizowała Regulamin Rady Nadzorczej w odniesieniu do zadań Komitetu Audytu w zakresie atestacji sprawozdawczości zrównowaŹonego rozwoju.

Ponadto, w ramach swojej działalności w 2025 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 2025 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 2025 w ujęciu skonsolidowanym, zapoznała się i poddała wnikliwej analizie m.in. niŹej wymienione parametry, odnoszące się do podstawowych obszarów działalności Assecó Business Solutions S.Å.:

- przychody operacyjne – które w 2025 wynosiły 476 774 tys. PLN,
- zysk z działalności operacyjnej – który wynosił 144 600 tys. PLN, przy marŹy na poziomie 30,3%,
- EBITDA – który wynosił 185 299 tys. PLN, przy marŹy na poziomie 38,9%,
- zysk netto – który za okres sprawozdawczy kształtował się na poziomie 132 878 tys. PLN, przy marŹy na poziomie 27,9%,
- suma aktywów – która wynosiła 553 072 tys. PLN,
- przepływy z działalności operacyjnej przed opodatkowaniem – które wynosiły 199 198 tys. PLN.

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

- wzrost sprzedaży, zwłaszcza w podstawowym segmencie działalności Spółki – segmencie ERP (gdzie wzrost wyniósł 11,8. % rok do roku);
- zadowalające wskaźniki zyskowności Spółki na wszystkich poziomach (w szczególności EBITDA 38,9%, EBIT 30,3 %) i wysoki poziom rentowności zysku netto na poziomie 27,9%.

Rada Nadzorcza dodatkowo wysoko ocenia model biznesowy Spółki oparty o konsekwentne budowanie przychodów stałych i wysoki backlog Spółki, który na początku 2026 roku stanowił 73,3% sprzedaży z roku 2025.

Rada Nadzorcza zwraca teŹ 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 2025 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. i Grupy Asseco Business Solutions w 2025 roku, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację finansową Spółki oraz perspektywy 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 oraz przyjętymi przez Spółkę regulacjami korporacyjnymi). 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 2025 roku w Spółce działała odrębna jednostka organizacyjna (jednosobowe 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 ryzyk w poszczególnych obszarach działalności Spółki, zarządzanie nimi oraz określenie ich akceptowalnego poziomu, jak również opracowywanie planów działań minimalizujących występowanie ryzyka.

W 2025 roku w Spółce funkcjonowała wyodrębniona jednostka organizacyjna Audytu Wewnętrznego (jednosobowe stanowisko) działająca zgodnie z Polityką Audytu Wewnętrznego ustanawiającą/potwierdzającą wewnętrzne ramy prawne i organizacyjne dla funkcjonowania tej jednostki oraz zbiór podstawowych zasad jej działania. Audyt wewnętrzny realizował swoje zadania zgodnie z Planem Audytu Wewnętrznego na rok 2025 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 2025 oraz bieżącymi oraz planowanymi działaniami Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytu ocenił

pozytywnie pracę audytu wewnętrznego w 2025 roku, uznając jego działania jako efektywne. Zwrócono uwagę na brak przesłanek do zmian osobowych, 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 osiągnięcie 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. Ocena 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 2025 roku Spółka publikowała na swojej stronie internetowej dokumenty: „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. oraz „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.

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”. W dniu 5.03.2024 roku Spółka przekazała raport zawierający aktualizację informacji na temat stanu stosowania przez Asseco Business Solutions S.A. zasad zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Aktualna 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 niewielkim 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 2025 roku Spółka przeznaczyła na powyższe cele łącznie kwotę 65 700,00 zł (na rzecz kilku instytucji wybranych przez Zarząd). Dodatkowo Spółka przeznaczyła kwotę 30 707,00 zł na wsparcie 6 rodzin w ramach akcji Szlachetna Paczka. Niezależnie od powyższego Spółka w 2025 roku przeznaczyła dodatkowo kwotę 31 590,00 zł na udział 325 pracowników w charytatywnej sztafecie Poland Business Run (cele związane z pomocą dla osób z niepełnosprawnościami ruchu).

W ramach działalności sponsoringowej, Spółka w 2025 roku poniosła wydatki na sponsoring w łącznej kwocie 39 000,00 zł na rzecz 4 instytucji:

- Politechnika Lubelska,
- Polski Związek Faktorów,
- Targi Kielce S.A.

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

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

W 2025 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. *Informacja 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 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki nie powoływała doradcy Rady Nadzorczej.

II. Sprawozdanie Rady Nadzorczej dotyczące oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Asseco Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. w roku 2025 i oceny sprawozdań finansowych Spółki Asseco Business Solutions S.A. i Grupy Asseco Business Solutions w roku obrotowym 2025 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: jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Asseco Business Solutions S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco Business Solutions za rok obrotowy 2025 wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, a także sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Asseco Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. w roku 2025.

Przedmiotem badania i oceny było:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Asseco Business Solutions S.A. z siedzibą w Lublinie za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025, obejmujące:
 - 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 552 659 tysięcy złotych,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wykazujące zysk netto w kwocie 133 689 tysięcy złotych,
 - 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 38 915 tysięcy złotych oraz
 - 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco Business Solutions z siedzibą w Lublinie za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025, obejmujące:
 - 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 553 072 tysięcy złotych,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wykazujące zysk netto w kwocie 132 878 tysięcy złotych,
 - 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 39 618 tysięcy złotych oraz
 - 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Asseco Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. za rok 2025 wraz ze sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju Asseco Business Solutions S.A. za rok 2025.

Przy dokonywaniu oceny Rada Nadzorcza posiłkowała się sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta - BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. komandytowa z siedzibą w Warszawie (BDO) z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Asseco Business Solutions za rok obrotowy 2025, jak również sprawozdaniem z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, dodatkowym sprawozdaniem BDO, 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 sprawozdań

finansowych, jak również informacje uzyskane od BDO 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 Grupy Asseco Business Solutions i Asseco Business Solutions S.A. w roku 2025 oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Asseco Business Solutions za rok obrotowy 2025 są zgodne z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym.

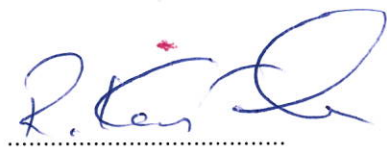
Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu ich zatwierdzenie.

Rada Nadzorcza oceniła również wniosek Zarządu Asseco Business Solutions S.A. z dnia 4 marca 2026 r. w przedmiocie podziału zysku netto w wysokości **133 688 934,41 zł (słownie: sto trzydzieści trzy miliony sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści cztery złote czterdzieści jeden groszy)** w następujący sposób:

- 1) część zysku netto za rok obrotowy 2025 przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy Spółki, tj. **na wypłatę dywidendy - w wysokości 3,75 zł (słownie: trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) na 1 akcję biorącą udział w dywidendzie**. Ogólna kwota zysku netto przeznaczona na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki wyniesie 125 318 223,75 zł (słownie: sto dwadzieścia pięć milionów trzysta osiemnaście tysięcy dwieście dwadzieścia trzy złote siedemdziesiąt pięć groszy) – przy czym kwota ta zostanie pomniejszona o iloczyn kwoty dywidendy na 1 akcję oraz liczby akcji własnych Spółki, które to akcje własne będą w posiadaniu Spółki w dniu dywidendy;
- 2) pozostałą część zysku netto za rok obrotowy 2025 w wysokości 8 370 710,66 zł (słownie: osiem milionów trzysta siedemdziesiąt tysięcy siedemset dziewięć złotych sześćdziesiąt sześć groszy), powiększoną o iloczyn kwoty dywidendy na 1 akcję oraz liczby akcji własnych Spółki, które to akcje własne będą w posiadaniu Spółki w dniu dywidendy, przekazać na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku 2025.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu udzielenie Prezesowi Zarządu Wojciechowi Barcentewiczowi, Wiceprezesowi – Piotrowi Masłowskiemu, jak również Członkom Zarządu - Mariuszowi Lizonowi, Jackowi Lisowskiemu, Renacie Łukasik oraz Rafałowi Mrozowi absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2025.



Rafał Kozłowski

Przewodniczący Rady Nadzorczej