



**CHOJNICE**

**ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB-CHOJNICE S.A.**

---

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI**

### **ZAKŁAD BUDOWY MASZYN** **"ZREMB – CHOJNICE" SPÓŁKA AKCYJNA**

**ZA ROK OBROTOWY 2024**  
(trwający od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024)

<b>Podmiot:</b>	Zakład Budowy Maszyn "ZREMB - CHOJNICE" S.A.
<b>Adres:</b>	ul. Przemysłowa 15, 89-600 Chojnice
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer KRS:</b>	0000078076
<b>NIP:</b>	5551564913
<b>REGON:</b>	091343195

Rada Nadzorcza Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. wypełniając zapisy rozdziału 2 pkt 2.11. zawarte w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz stosownie do postanowień art. 382 § 3 i 3<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych jak również § 17 pkt 1 lit e Statutu Spółki sporządziła niniejsze roczne sprawozdanie ze swojej działalności, celem przedłożenia go do zatwierdzenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

**I. Roczne sprawozdanie z działalności w 2024 roku.**

**Na dzień 31.12.2024 r.** skład osobowy Skład osobowy Rady Nadzorczej ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. przedstawiał się następująco:

- Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący,
- Kamil Paduch – Z-ca Przewodniczącego,
- Aleksandra Kucharska – Członek,
- Joanna Kosiorek-Sobolewska – Członek,
- Damian Riegelski – Członek.

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki nie zaszły żadne zmiany.

Członkowie Rady Nadzorczej X kadencji Spółki zostali powołani uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 18, 20, 22 z dnia 27 czerwca 2022 r. oraz 7 z dnia 28 lutego 2023r. i 18 z dnia 26 czerwca 2023r.

Po zakończeniu roku obrotowego 2024 tj. po dniu 31 grudnia 2024 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

w dniu 27 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. podjęła Uchwałę w sprawie dokooptowania Członka Rady Nadzorczej Pana Marcina Okuniewskiego do czasu dokonania wyboru przez najbliższe Walne Zgromadzenie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. przedstawia się następująco:

- Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący,
- Kamil Paduch – Z-ca Przewodniczącego,
- Aleksandra Kucharska – Członek,
- Joanna Kosiorek-Sobolewska – Członek,
- Damian Riegelski – Członek,
- Marcin Okuniewski – Członek.

Ponadto w dniu 27 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w składzie Komitetu Audytu Spółki:

- odwołano dotychczasowego członka Komitetu Audytu Pana Kamila Paduch,
- w miejsce ww. członka Komitetu Audytu powołano Pana Marcina Okuniewskiego.

Biorąc pod uwagę powyższe skład komitetu Audytu na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu - Arkadiusz Domińczak
- Członek Komitetu Audytu - Damian Riegelski
- Członek Komitetu Audytu - Marcin Okuniewski

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia w trakcie których podjęto czternaście Uchwał w tym pięć w trybie zwykłym, pięć Uchwał w trybie audio video, oraz cztery Uchwały w trybie obiegowym:

1. Nr 1 z dnia 19 stycznia 2024 r. w sprawie: Przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki. (obiegowa)
2. Nr 2 z dnia 23 kwietnia 2024 r. w sprawie: Wyboru firmy audytorskiej do oceny rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2023 rok. ( obiegowa )
3. Nr 3 z dnia 20 maja 2024r. w sprawie: Przyjęcia projektów Uchwał na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. (audio video)
4. Nr 4 z dnia 20 maja 2024 r. w sprawie: Oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za rok 2023. (audio video)
5. Nr 5 z dnia 20 maja 2024 r. w sprawie: Oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za 2023 r. (audio video)
6. Nr 6 z dnia 20 maja 2024 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2023 r. (audio video)
7. Nr 7 z dnia 20 maja 2024 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023 rok. (audio video)
8. Nr 8 z dnia 28 maja 2024 r. w sprawie: Wyboru Biegłego Rewidenta do przeprowadzenia badania w zakresie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2024 i 2025 oraz dokonania przeglądu sprawozdań za I półrocze 2024 i I półrocze 2025 roku. ( tryb obiegowy)
9. Nr 9 dnia 26 maja 2024 r. w sprawie: Wyboru firmy audytorskiej do oceny rocznego sprawozdania Rady nadzorczej z wynagrodzeń Członków zarządu i rady Nadzorczej Spółki za 2024 rok. ( tryb obiegowy)
10. Nr 10 z dnia 20 czerwca 2024r. w sprawie: Ustalenia liczebności Członków Zarządu.
11. Nr 11 z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie: Powołania Członka Zarządu.
12. Nr 12 z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie: Powołania Członka Zarządu.
13. Nr 13 z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego rady Nadzorczej do zawarcia umowy o współpracę z Prezesem Zarządu.
14. Nr 14 z dnia 20 czerwca 2024 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego rady Nadzorczej do zawarcia umowy o współpracę z Wiceprezesem Zarządu.

Dwa posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w trybie zwykły oraz dwa posiedzenie Rady Nadzorczej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (forma audio video), w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Spotkania odbywały się zawsze z udziałem Członków Zarządu Spółki, a przebieg obrad był protokołowany.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady należytej staranności zawodowej celem sprawowania należytej kontroli nad Spółką.

W roku 2024 Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w oparciu o przepisy KSH, postanowienia Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej oraz zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w Dobrych praktykach Spółek notowanych na GPW, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, podejmowała tematy wynikające z bieżącej działalności Spółki, a także rozpatrywała zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzeniach Rady przez Zarząd Spółki.

Ponadto w okresach pomiędzy posiedzeniami, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w trybie obiegowym stosownie do bieżących potrzeb.

Na posiedzenia Rady Członkowie Zarządu przedstawiali informacje o aktualnej sytuacji finansowej Spółki, jej funkcjonowaniu, planach działania, wydarzeniach mogących mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki oraz ryzykach z nimi związanych. Współpraca z Zarządem Spółki w całym okresie przebiegała w sposób prawidłowy i bez zastrzeżeń żadnej ze stron.

Najważniejszymi tematami prac Rady były sprawy gospodarcze takie jak:

- rozpatrywanie i opiniowanie sprawozdań z wyników działalności Spółki pod kątem realizacji planu gospodarczego za rok 2023r. ,
- analiza zobowiązań i należności Spółki,
- analiza sprawozdań z działalności Spółki w roku 2023 pod kątem realizacji planu gospodarczego roku 2022,
- bieżąca analiza sytuacji gospodarczej w roku 2024.

Pomiędzy posiedzeniami Rady Nadzorczej jej Członkowie utrzymywali bieżący i stały kontakt ze Spółką i jej Zarządem.

Rada Nadzorcza, w swojej ocenie, w okresie sprawozdawczym rzetelnie i z należytą starannością prowadziła nadzór nad działaniami Zarządu oraz nad całokształtem działalności Spółki i wykonywała swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi – przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki oraz zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki pozostawali w stałym kontakcie z członkami Zarządu Spółki, prowadząc konsultacje na temat poszczególnych obszarów działalności Spółki, prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzeniach Rady.

W roku 2024 w Radzie Nadzorczej spółki funkcjonował wyodrębniony Komitet Audytu.

Komitet Audytu jest organem opiniodawczo – doradczym Rady Nadzorczej, którego głównym celem jest wspomaganie Rady w sprawowaniu nadzoru finansowego nad Spółką oraz dostarczanie Radzie miarodajnych informacji i opinii pozwalających sprawnie podjąć właściwe decyzje w zakresie sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Skład, zadania oraz zasady funkcjonowania Komitetu Audytu normują w szczególności przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2017.1089 z późn. zm., zwanej dalej „Ustawą”)

W roku obrotowym trwającym od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Członek Komitetu Audytu, Przewodniczący Komitetu Audytu
- Członek Komitetu Audytu – Kamil Paduch
- Członek Komitetu Audytu – Damian Riegelski

W okresie roku 2024 tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. w składzie osobowym Komitetu Audytu Spółki nie zaszły żadne zmiany.

Po zakończeniu roku obrotowego 2024 tj. po dniu 31 grudnia 2024 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

W dniu 27 stycznia 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w składzie Komitetu Audytu Spółki:

- odwołano dotychczasowego członka Komitetu Audytu Pana Kamila Paduch,
- w miejsce ww. członka Komitetu Audytu powołano Pana Marcina Okuniewskiego.

Biorąc pod uwagę powyższe skład komitetu Audytu na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu - Arkadiusz Domińczak
- Członek Komitetu Audytu - Damian Riegelski
- Członek Komitetu Audytu - Marcin Okuniewski

Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży; większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

W roku 2024 Komitet Audytu realizował zadania określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Regulaminie Komitetu Audytu, w szczególności zaś wykonywał zadania z zakresu prawidłowego stosowania przez Spółkę zasad sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej Spółki, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz monitorowania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską ustawowego badania.

## II. Ocena sprawozdań oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 1 KSH)

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za rok 2024 obejmującym: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym, informacje dodatkową i sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki, oraz wynikiem badania tych sprawozdań przeprowadzonym przez biegłych rewidentów Firmę WBS Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685 Świadczenie usług jest wykonane na podstawie umowy na badanie zawartej w dniu 26 lipca 2024 r., zgodnie z uchwałą nr 8 Rady Nadzorczej z dnia 28 maja 2024 r. w sprawie wyboru Biegłego Rewidenta do przeprowadzenia badania w zakresie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2024 i 2025 oraz dokonania przeglądu sprawozdań za I półrocze 2024 i I półrocze 2025 roku wybranym przez Radę Nadzorczą zgodnie z sporządzoną rekomendacją Komitetu Audytu oraz przyjęta w spółce polityka i procedurą wyboru firmy audytorskiej stwierdza, że :

1. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Spółki ZREMB – CHOJNICE S.A. sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
2. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r.
3. Informacje zawarte w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.
4. Jednostkowy bilans Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. sporządzony na dzień 31.12.2024r. wykazujący po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę: 52.678.301,42 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony sześćset siedemdziesiąt osiem tysięcy trzysta jeden złotych 42/100),
5. Jednostkowy rachunek zysków i strat Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 9.889.820,69 zł (słownie: dziewięć milionów osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 69/100) ,
6. Informacja dodatkowa,
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w roku obrotowym 2024 o kwotę: 1.228.149,48 zł (słownie: jeden milion dwieście dwadzieścia osiem tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych 48/100) ,
8. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. wykazujące za rok 2024 zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę: 10.980.000,00 zł (słownie: dziesięć milionów dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych 00/100 )

Rada Nadzorcza po analizie przedłożonych materiałów stwierdziła, że wszystkie ocenione dokumenty są zgodne z księgami , dokumentami oraz stanem faktycznym.

Dokonując przedmiotowej oceny Rada Nadzorcza wzięła również pod uwagę sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Jednostkowego Sprawozdania. Zgodnie z przedmiotowym Sprawozdaniem biegłego rewidenta,

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a także jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki; i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm).

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki ZREMB – CHOJNICE S.A. za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza dokonując oceny sprawozdania z działalności Spółki ZREMB – CHOJNICE S.A. za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wzięła pod uwagę opinię niezależnego biegłego rewidenta o Sprawozdaniu. Zgodnie z przedmiotową opinią sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018, poz. 757 z późn. zm.), a także jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdzono w Sprawozdaniu z działalności Spółki żadnych istotnych zniekształceń.

Wykonując dyspozycję zawartą w art. 382 § 3 pkt 2 Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza Spółki po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu, sprawozdaniem finansowym, ustaleniami biegłych rewidentów oraz wnioskiem Zarządu o sposobie podziale zysku netto za rok 2024 w kwocie 9.889.820,69 zł

proponuje aby zysk : 9.889.820,69 zł (słownie: dziewięć milionów osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia złotych 69/100 )

**Przeznaczyć w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.**

**Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i wnioskuje do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o:**

- 1. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego,**
- 2. udzielenie Zarządowi i Członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania przez nich obowiązków za rok 2024.**

**III. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 3 KSH)**

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji bieżącej i majątkowej Spółki, a także o wszelkich istotnych sprawach z zakresu prowadzenia Spółki oraz o realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd wypełniał właściwie obowiązki informacyjne o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH.

- IV. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 4 KSH)

W okresie roku 2024 tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. nie miała miejsca sytuacja gdzie Rada Nadzorcza żądała dokumentów w trybie określonym w art. 382 § 4 KSH.

- V. Informacja 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 (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 5 KSH)

W roku obrotowym 2024 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382<sup>1</sup> KSH.

- VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego (art. 382 § 3<sup>1</sup> pkt 2 KSH i zasada 2.11.3. Dobrych Praktyk)

Spółka osiągnęła jednostkowe przychody netto ogółem w wysokości 39 111 tys. zł i był to poziom wyższy w porównaniu do roku poprzedniego. W roku 2024 Spółka zanotowała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 4 218 tys. zł również poprawiając poziom w porównaniu do roku poprzedniego. Spółka zamknęła rok 2024 jednostkowym zyskiem netto w wysokości 12 519 tys. poprawiając czterokrotnie osiągnięty wynik w roku poprzednim.

2024 był kolejnym rokiem wzrostu przychodów i poprawy wyników. Wzrost poziomu przychodów w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim był spowodowany większą sprzedażą dla sił zbrojnych. Ponadto czynnikiem, który wpłynął również na wzrost przychodów w roku 2024 w porównaniu do roku poprzedniego był również fakt zatrudnienia dodatkowej ilości osób (powiększenie stanu osobowego o około 10 procent), co wiązało się ze zwiększeniem mocy produkcyjnych i wyższym poziomem sprzedaży. Spółka część produkcji wykonuje z materiału powierzzonego, co ma wpływ na osiągane przychody, gdyż materiały powierzone nie wchodzą w wartość przychodów osiąganych przez Emitenta. Wieloletnia współpraca z kontrahentami głównie zagranicznymi i wprowadzana dywersyfikacja pozwoliły na wykorzystanie praktycznie pełnych mocy produkcyjnych.

Wskaźniki finansowania działalności w stosunku do roku 2023 uległy polepszeniu - szczególnie pokrycie zadłużenia kapitałem własnym.

Należy zauważyć, iż wartość wskaźników finansowania ulega systematycznej poprawie. Nie bez znaczenia jest fakt, że spółka od kilku lat prowadzi proces modernizacji infrastruktury produkcyjnej oraz wymiany parku maszynowego na maszyny CNC. Proces ten jest konieczny ze względu na coraz wyższe wymagania techniczne w branży, w której działa Emitent, do których

Spółka musi się dostosować, aby skutecznie konkurować na tym rynku. Przeprowadzane inwestycje odbywają się przy braku wzrostu, a nawet w niektórych okresach spadku poziomu zadłużenia.

Emitent pozyskuje zlecenia na odpowiednich poziomach i z odpowiednią marżą w obszarach, w których obecnie działa Spółka oraz nowych, co pozwoli na dalsze dywersyfikowanie struktury zamówień. Spółka w 2024 roku prawie 83% swojej produkcji kierowała na rynki związane z branżą obronną i taki trend chciałaby utrzymać w kolejnym roku obrotowym. Produkty Spółki stanowią z reguły część większych projektów (głównie różnego rodzaju systemy mobilne oparte na kontenerach), gdzie produkty Emitenta stanowią niewielki procent ich wartości. Dlatego istotne jest szerokie kooperowanie z podmiotami, które posiadają odpowiednie doświadczenie i właściwe referencje wymagane przez zamawiających (głównie dedykowane do tego agencje zamawiające dla wojsk w danych krajach), aby Spółka mogła oferować im swoje produkty. Emitent współpracuje z wieloma firmami głównie zagranicznymi w opisanym powyżej modelu i stara się poszerzać tę współpracę o nowe podmioty. Współpraca ta ma często kilkunastoletnią historię (w pojedynczych przypadkach ponad 20 lat), co świadczy o wysokim postrzeganiu Emitenta jako podmiotu wyspecjalizowanego i posiadającego mocną stabilną pozycję na rynku. Spółka posiada ugruntowaną pozycję w branży i osiągnęła pewien poziom mobilności oraz odporności na zdarzenia rynkowe związane np. ze zmiennością cen materiałów, cen energii i innych czynników zewnętrznych niezależnych od Spółki jak np. pandemia COVID 19. Emitentowi udało się utrzymać w tych okresach dodatnie wyniki finansowe, a nawet je polepszać z roku na rok. Jedną z przyczyn takiego stanu rzeczy jest fakt, że Emitent w dużej mierze realizuje zamówienia krótkoterminowe, co pozwala ograniczać ryzyka zmienności cen materiałów.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację gospodarczo – finansową Spółki za 2024 rok.

W roku 2024 przedmiotem zainteresowania Rady Nadzorczej był zarówno system kontroli wewnętrznej i system zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. W celu zapewnienia prawidłowości i rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółka stosuje w sposób ciągły system kontroli wewnętrznej wraz z szeregiem procedur go dotyczących. Działające w Spółce zasady kontroli wewnętrznej gwarantują bezpieczeństwo działania Spółki oraz poprawność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych.

Za skuteczność funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w Spółce w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest odpowiedzialny Zarząd. Okresowe sprawozdania finansowe i zarządcze przygotowywane są przez Dział Księgowości oraz Dział Relacji Inwestorskich pod nadzorem Zarządu Spółki. Ponadto, skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, a także wykonywanie czynności rewizji finansowej są monitorowane przez Komitet Audyt.

Rada Nadzorcza w sposób systematyczny monitoruje zarządzanie ryzykiem braku zgodności (compliance). Wszystkie istotne ryzyka związane z działaniem Spółki są omawiane i monitorowane zarówno przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej, jak również przez Radę Nadzorczą.

Zarząd ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. podczas posiedzeń prowadzi kompleksowy nadzór nad bieżącym funkcjonowaniem procesu zarządzania ryzykiem braku zgodności poprzez analizę, kontrolę oraz ocenę zgodności działalności Spółki z regulacjami prawnymi.

W ocenie Rady Nadzorczej funkcjonujące w Spółce mechanizmy kontroli wewnętrznej pozwalają na odpowiednio wczesne zidentyfikowanie, ocenę i zminimalizowanie ryzyka oraz zapewniają poprawność informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych. Rada Nadzorcza nie widzi potrzeby wyodrębniania w strukturze organizacyjnej jednostki pełniącej funkcję audytu wewnętrznego.

- VII. 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 (zasada 2.11.4. Dobrych Praktyk)

W 2024 roku Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego stanowiące Załącznik do uchwały Rady Giełdy nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. pt. - „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”, „Dobre Praktyki”), które zostały opublikowane w serwisie poświęconym tematyce dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA pod adresem internetowym - <http://www.corp-gov.gpw.pl/>

Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego znajduje się w raporcie zamieszczonym na stronie internetowej Spółki (link: <https://zrembchojnice.pl/index.php/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/>) w zakładce: "ład korporacyjny", pod nazwą: "Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę Dobrych Praktyk 2021".

Podczas posiedzeń Rady Nadzorczej i Zarządu w 2024 r. omówiono zbiór zasad wynikających z Dobrych Praktyk 2021, a także zasady stosowane przez Spółkę i działania związane z ich stosowaniem. Rada Nadzorcza zweryfikowała, czy opublikowane przez Spółkę oświadczenie o stosowaniu zasad Dobrych Praktyk 2021 jest zgodne ze stanem faktycznym i czy nie uległo zmianie.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych w roku 2024. Spółka w drodze publikacji raportów bieżących, a także okresowych z wykorzystaniem systemu ESPI przekazywała w roku 2024 informację o wszystkich istotnych zdarzeniach dotyczących Spółki w sposób rzetelny oraz wyczerpujący. Rada Nadzorcza jest zdania, że polityka informacyjna realizowana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz zapewnia należyty dostęp do wszelkich istotnych informacji o Spółce i jej działalności.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółka należycie stosuje zasady ładu korporacyjnego zadeklarowane w sprawozdaniach oraz wypełnia obowiązki informacyjne w sposób należyty i adekwatny do zakresu i skali prowadzonej działalności.

- VIII. Ocena pracy Rady Nadzorczej ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. w 2024 roku.

Rada Nadzorcza wypełniała swoje zadania z uwzględnieniem zasady najwyższej staranności zawodowej, dokładając wszelkich starań celem sprawowania należytej kontroli zarządzania Spółką.

Częstotliwość spotkań Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu odpowiadała wynikającym z własnych ocen Rady i zgłaszanym przez Zarząd potrzebom Spółki jak i zasadom Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW .

Rada Nadzorcza pełniła również funkcję doradczą wobec Zarządu, w zakresie wynikającym ze zgłaszanych Radzie potrzeb Zarządu, jak również z inicjatywy własnej.

W opinii Rady Rada wykonując swoje obowiązki, działała zgodnie z obowiązującym prawem, w szczególności z zakresem kompetencji określonym przepisami Kodeksu spółek handlowych, Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia opisane powyżej działania jak również swój skład i organizację, która zapewnia doświadczenie i wiedzę niezbędną do prawidłowego wykonywania zadań Rady Nadzorczej.

Informacje dotyczące Członków Rady Nadzorczej oraz tryb działania Rady Nadzorczej i jej szczegółowe uprawnienia dostępne są na stronie internetowej Spółki pod adresem: <http://www.zrembchojnice.pl/>

---

**Niniejsze Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 7 z dnia 19 maja 2025r.**

#### **Sporządzili:**

Przewodniczący Rady Nadzorczej Arkadiusz Domińczak

Wiceprzewodniczący Kamil Paduch

Członek Joanna Kosiorek-Sobolewska

Członek Aleksandra Kucharska

Członek Damian Riegelski

Członek Marcin Okuniewski