

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej Wielton S.A. z dnia 29 maja 2024 r.

## **SPRAWOZDANIE Rady Nadzorczej Wielton S.A. w Wieluniu za rok obrotowy 2023**

Rada Nadzorcza Wielton S.A. (dalej też jako „Spółka”), działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, sporządziła niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2023 („Sprawozdanie Rady Nadzorczej”), w zakresie zgodnym z art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych i uwzględniającym Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 („DPSN 2021”), celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki do zatwierdzenia.

### **I. Informacja na temat składu i zakresu działalności rady i jej komitetów**

#### **Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku.**

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Radę Nadzorczą Wielton S.A. stanowili:

- Waldemar Frąckowiak – Przewodniczący, Członek Niezależny,
- Mariusz Szataniak – Zastępca Przewodniczącego,
- Krzysztof Półgrabia – Sekretarz,
- Tadeusz Uhl – Członek Niezależny,
- Krzysztof Tylkowski – Członek,
- Piotr Maciej Kamiński – Członek.

W 2023 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Wielton S.A.

Obecna, VI kadencja Rady Nadzorczej upływa z końcem 2027 roku.

W 2023 roku kryteria niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021* spełniał Pan Tadeusz Uhl oraz Pan Waldemar Frąckowiak.

Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Pomimo tego, skład Rady Nadzorczej jest zróżnicowany zarówno pod względem kierunku wykształcenia, wieku jak też doświadczenia zawodowego. Nie występuje jedynie zrównoważony udział kobiet i mężczyzn w Radzie Nadzorczej Spółki - w 2023 roku w skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. wchodził wyłącznie mężczyźni. Funkcje członków organu nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, kierunku wykształcenia czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania, kompetencji oraz doświadczenia tych osób. W procesie doboru osób do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki nie istnieją żadne bariery, które utrudniałyby bądź uzależniały wybór danej osoby od cech wskazanych powyżej.

#### **Zakres działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku.**

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki Wielton S.A. z siedzibą w Wieluniu we wszystkich dziedzinach jej działalności. Czynności nadzorczo – kontrolne koncentrowały się wokół spraw mających istotne znaczenie dla działalności Spółki. Zakres spraw będących przedmiotem kontroli, konsultacji i opinii Rady Nadzorczej obejmował w szczególności:

- zapoznawanie się z wynikami finansowymi i podstawowymi wskaźnikami ekonomicznymi Spółki Wielton S.A. oraz Grupy Kapitałowej Wielton, poprzez analizę przedkładanych przez Zarząd Spółki dokumentów i informacji o wynikach produkcyjno – ekonomicznych;

- zapoznawanie się z bieżącymi informacjami dotyczącymi stanu realizacji celów Grupy Wielton na rok 2023;
- ocenę sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton sporządzonych za 2022 rok;
- zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu Spółki co do bieżącej i planowanej działalności Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton oraz okresowymi informacjami dotyczącymi wyników audytów wewnętrznych;
- systematyczną analizę i ocenę ryzyk działalności spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton oraz przekazywanie Zarządowi rekomendacji w oparciu o jej wyniki;
- podejmowanie, w ramach posiadanych kompetencji, uchwał niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Spółki, takich jak m.in.:
  - ✓ zatwierdzenie budżetu na rok 2023,
  - ✓ ustalenie treści oświadczenia w sprawie Komitetu Audytu wobec wymogów wynikających z § 70 ust. 1 pkt. 8 oraz § 71 ust. 1 pkt. 8 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 w sprawie informacji bieżących i okresowych),
  - ✓ ustalenie treści oświadczenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej wobec wymogów wynikających z § 70 ust. 1 pkt. 7 oraz § 71 ust. 1 pkt. 7 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych,
  - ✓ ustalenie treści oświadczenia dotyczącego oceny sprawozdań Spółki i Grupy Wielton wobec wymogów wynikających z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt. 14 i § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych,
  - ✓ wyrażenie zgody na zakup nieruchomości gruntowych,
  - ✓ wyrażenie zgody na udział w przetargu, złożenie oferty oraz nabycie nieruchomości w wyniku rozstrzygnięcia przetargu,
  - ✓ zaopiniowanie porządku obrad i projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
  - ✓ wyrażenie zgody na podpisanie umowy kredytu w rachunku bieżącym oraz na zawarcie z KUKKE aneksu do umowy,
  - ✓ ocena wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok 2022,
  - ✓ przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Wielton S.A. za 2022 rok,
  - ✓ przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Wielton S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2022,
  - ✓ przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej związanego ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej Wielton S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2022,
  - ✓ wyrażenie zgody na zawiązanie nowych spółek zależnych,
  - ✓ wyrażenie zgody na zbycie zorganizowanych części przedsiębiorstwa Wielton S.A. tj. Działalności Serwisowej i Działalności Agro oraz zawarcie umowy z podmiotem powiązanym,
  - ✓ wyrażenie zgody na objęcie udziałów w Aberg Service sp. z o.o. oraz Wielton Agro sp. z o.o.,
  - ✓ zatwierdzenie Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027.

W związku z niepewnością geopolityczną, a także z licznymi wyzwaniem z jakimi w 2023 roku mierzyła się cała branża transportowa takimi jak rosnąca inflacja, rosnące koszty prowadzenia działalności oraz wysokie stopy procentowe, Rada Nadzorcza sprawowała szczególnie nadzór w zakresie wpływu wyżej wymienionych czynników na działalność całej Grupy Wielton i pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem Spółki.

Rada Nadzorcza w 2023 roku odbyła 4 posiedzenia, podjęła łącznie 25 uchwał (w tym, działając na podstawie § 7 ust. 2 lit. „c” Regulaminu Rady, podjęła 24 uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

Na każdym z posiedzeń, Rada Nadzorcza zajmowała się bieżącymi sprawami Spółki, omawiane były również bieżące wyniki i zamierzenia na przyszłość.

Poza odbytymi posiedzeniami poszczególni członkowie Rady Nadzorczej byli w stałym kontakcie merytorycznym z Zarządem Spółki Wielton S.A..

W 2023 roku w ramach Rady Nadzorczej Wielton S.A. funkcjonował jeden komitet - Komitet Audytu.

### **Skład i działalność Komitetu Audytu w 2023 roku.**

W 2023 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. działał w składzie:

- Tadeusz Uhl – Przewodniczący,
- Waldemar Frąckowiak – Członek,
- Krzysztof Półgrabia – Członek.

W 2023 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Komitetu Audytu.

Pan Tadeusz Uhl oraz Pan Waldemar Frąckowiak spełniają kryteria niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz *Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021*.

Wymogi niezależności poszczególnych Członków Komitetu Audytu zostały zweryfikowane na podstawie oświadczeń (wypełnionych i podpisanych ankiet) Członków Komitetu Audytu o spełnieniu kryteriów niezależności w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i DPSN 2021 z dołożeniem należytej staranności i uwzględnieniem wiedzy Rady Nadzorczej Spółki w tym zakresie.

Pan Tadeusz Uhl posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Wielton S.A. Uzyskał on tytuł mgr inż. na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie na Wydziale Maszyn Górniczych i Hutniczych, na kierunku Automatyka. Z uczelnią tą Pan Tadeusz Uhl związał następnie swoją karierę zawodową uzyskując na niej kolejne tytuły naukowe, w tym tytuł doktora habilitowanego na Wydziale Inżynierii Mechanicznej. Był ponadto założycielem i prezesem spółki EC Grupa, działającej w obszarze R&D. Spędził też sześć lat za granicą pracując zarówno w przemyśle jak i na uczelniach w Holandii, Belgii, Francji, USA i Japonii. Jako pierwszy Polak został powołany do udziału w pracach Grupy Wysokiego Poziomu (*High Level Group*) w zakresie Kluczowych Technologii (*KTE – Key Enabling Technologies*), która działa przy Komisji Europejskiej. Działania HLG KET koncentrują się na ustalaniu kierunków rozwoju nowoczesnych gałęzi europejskiej gospodarki w Programie Horyzont 2020. Obecnie Pan Tadeusz Uhl jest profesorem zwyczajnym na Wydziale Inżynierii Mechanicznej i Robotyki AGH.

Pan Waldemar Frąckowiak posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Posiada tytuł profesora zwyczajnego. Jest inicjatorem powołania, a także Kierownikiem Katedry Inwestycji i Rynków Kapitałowych na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu. Prof. W. Frąckowiak aktywnie doradzał inwestorom w wielu pierwszych dużych transakcjach przeprowadzonych na polskim rynku fuzji i przejęć po transformacji ustrojowej po 1990 roku. Pełnił także funkcję członka zarządu bez uprawnień oraz prezesa zarówno spółek notowanych na giełdzie jak i innych dużych firm i spółek inwestycyjnych. Był założycielem i partnerem zarządzającym spółki Frąckowiak&Partnerzy (jednej z pierwszych kancelarii doradczych i audytorskich w Polsce), która później funkcjonowała jako HLB Frąckowiak&Partnerzy. Obecnie firma ta działa pod nazwą Grant Thornton.

Do ustawowych zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- monitorowanie:
  - procesu sprawozdawczości finansowej,
  - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;

- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z przyjętymi politykami wyboru firmy audytorskiej i świadczenia przez nią dozwolonych usług niebędących badaniem;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Ponadto Komitet Audytu zapoznaje się z pisemnymi informacjami firmy audytorskiej o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności o znaczących nieprawidłowościach systemu kontroli wewnętrznej jednostki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości finansowej, zagrożeniach niezależności firmy audytorskiej oraz czynnościach zastosowanych w celu ograniczenia tych zagrożeń.

W 2023 roku Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia, a ponadto (z uwagi na niemożność zwołania posiedzenia w terminie ustawowym, wywołaną przyczyną nagłą) podjął jedną decyzję przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W ramach wykonywania swoich czynności w 2023 roku Komitet Audytu m.in.:

- zapoznał się z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ze Sprawozdaniem biegłego rewidenta Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z przeprowadzonego przez biegłego rewidenta badania rocznego sprawozdania finansowego Wielton S.A. oraz badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, a także odbył w tym temacie telekonferencję z kluczowym biegłym rewidentem;
- zapoznał się z rozszerzonym skonsolidowanym raportem okresowym za I półrocze 2023 roku zawierającym półroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, a także z Raportem z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego i Raportem z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przygotowanymi przez biegłego rewidenta przeprowadzającego przegląd w imieniu Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna.

Komitet Audytu nie złożył żadnych zastrzeżeń do ww. sprawozdań i raportów Spółki oraz stwierdził, że przedstawione dokumenty zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej Wielton.

Dodatkowo po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej, Komitet Audytu wyraził w 2023 roku zgodę na zlecenie firmie audytorskiej Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna, usługi innej niż badanie sprawozdań finansowych tj. przeprowadzenia potwierdzenia prawidłowości wyliczeń, w okresach kwartalnych 2023 roku, przez Spółkę zobowiązań finansowych na potrzeby konsorcjalnej umowy kredytów.

## **II. Ocena pracy Rady Nadzorczej w 2023 roku.**

Rada Nadzorcza rzetelnie i skutecznie wypełniała zadania wyspecjalizowanego organu sprawującego kontrolę zarządzania Spółką w imieniu akcjonariuszy. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki prawidłowo, odbywając posiedzenia z częstotliwością pozwalającą na bieżące zajmowanie się wszystkimi sprawami należącymi do jej kompetencji. Zarówno skład Rady Nadzorczej, jak i wiedza oraz doświadczenie jej poszczególnych członków zapewniały prawidłowe i sprawne działanie Rady oraz merytoryczny nadzór nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza w swoich działaniach kierowała się interesem Spółki. W przypadku wystąpienia lub możliwości wystąpienia konfliktu interesów członkowie Rady, których ta sytuacja dotyczyła, nie uczestniczyli w dyskusji, jak również nie głosowali nad uchwałą, w której zaistniał konflikt interesów. Członkowie Rady Nadzorczej z uwagi na doświadczenie zawodowe i posiadane umiejętności prezentowali różnorodne poglądy na funkcjonowanie Spółki i jej organów zarówno w sferze działalności gospodarczej, jak i funkcjonowania Spółki jako podmiotu publicznego. Członkowie Rady Nadzorczej zachowywali niezależność poglądów na pracę Zarządu i działalność Spółki.

Działalność Rady Nadzorczej nie ograniczała się jedynie do formalnych posiedzeń. W celu należytego wykonania swoich obowiązków, Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem Spółki i współpraca ta układała się pomyślnie. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem przeprowadzając konsultacje w sprawie poszczególnych aspektów działalności Spółki, jak również uczestniczyli w wielu roboczych spotkaniach i konsultacjach. Rada Nadzorcza jako grono ekspertów pełniła również funkcję doradczą wobec Zarządu, wnosząc swoje doświadczenie i wiedzę oraz oferując wsparcie w podejmowanych działaniach. Nadzór i wsparcie Rady Nadzorczej było szczególnie istotne w kontekście zaburzeń na rynkach w Rosji i Ukrainie w związku z trwającą wojną a także rosnącej inflacji i kosztów prowadzenia działalności oraz wysokich stóp procentowych. Rada Nadzorcza pozostawała do dyspozycji Zarządu i wspólnie z Zarządem wypracowywała rozwiązania wymagane do wdrożenia wraz ze zmieniającą się sytuacją na poszczególnych rynkach.

Rada Nadzorcza działała w sposób efektywny. Poza sporadycznymi, usprawiedliwionymi przypadkami, posiedzenia Rady odbywały się przy pełnej frekwencji. W każdym przypadku zachowywane było wymagane przepisami kworum. Na wniosek Zarządu, w sprawach pilnych, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały również w trybie szczególnym, poza posiedzeniem, a mianowicie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Nie zdarzyło się, aby którykolwiek z członków Rady był przeciwny głosowaniu w tym trybie. Wykonując swoje obowiązki Rada Nadzorcza postępowała zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z przepisami Kodeksu spółek handlowych, przestrzegała postanowień Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także zasad ładu korporacyjnego przewidzianych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021.

## **III. Wyniki ocen Rady Nadzorczej dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, sprawozdania finansowego Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, oraz wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku.**

Niniejsza ocena została sporządzona w oparciu o przepis art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, § 11 ust. 2 lit. a), b), c) Statutu Spółki oraz § 13 ust. 2 lit. a), b), c) Regulaminu Rady Nadzorczej oraz w oparciu o:

- 1) sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),

- 3) sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok (sprawozdanie z działalności)

na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych przez Zarząd Wielton S.A.,
- sprawozdań z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdania finansowe) oraz sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A.,
- rozmów z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, która została wybrana przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Wielton S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton za rok 2023.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

1. Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, składające się z:
  - wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku z sumą bilansową w kwocie 1 433 092 tys. zł,
  - rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w kwocie 111 368 tys. zł,
  - zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazującego zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 98 458 tys. zł do kwoty 544 171 tys. zł,
  - rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 25 669 tys. zł do kwoty 7 524 tys. zł,
  - dodatkowych informacji i objaśnień

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym Rozporządzeniem w sprawie informacji bieżących i okresowych i postanowieniami Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Wielton S.A. pozytywnie ocenia jednostkowe sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

2. Rada Nadzorcza Wielton S.A. poddała ocenie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku składające się z:
  - wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku z sumą bilansową w kwocie 2 002 354 tys. zł,
  - skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazującego zysk netto w kwocie 103 963 tys. zł,
  - zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazującego zwiększenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 62 370 tys. zł do kwoty 627 305 tys. zł,
  - skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 25 774 tys. zł do kwoty 90 568 tys. zł,
  - dodatkowych informacji i objaśnień

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez audytora Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna.

Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki Dominującej.

Ponadto, zdaniem biegłego rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w formacie ESEF zostało przygotowane we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 roku uzupełniającego dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania (Rozporządzenie ESEF).

Rada Nadzorcza Wielton S.A. stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Wielton S.A. pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

3. Rada Nadzorcza Wielton S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok oraz zapoznała się z wynikami badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. i stwierdza, że:

- sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i 55 Ustawy o rachunkowości oraz w Rozporządzeniu w sprawie informacji bieżących i okresowych;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W ocenie biegłego rewidenta sprawozdanie z działalności zarówno w odniesieniu do Spółki jak i Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami, to jest zgodnie z postanowieniami odpowiednio art. 49 i 55 ust. 2a Ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki i rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej. Ponadto biegły rewident oświadczył, iż w świetle wiedzy o Spółce i Grupie Kapitałowej oraz ich otoczeniu uzyskanej podczas badania rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdził w sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Zdaniem biegłego rewidenta w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego spółka Wielton S.A. zawarła informacje określone w § 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje wskazane w § 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

Ponadto, biegły rewident zgodnie z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wskazał, że spółka Wielton S.A. zamieściła w sprawozdaniu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok informację o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 9 oraz w art. 55 ust. 2c Ustawy o rachunkowości oraz że spółka Wielton S.A. sporządziła takie odrębne sprawozdanie.

W ocenie Rady Nadzorczej Wielton S.A. sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza Wielton S.A. pozytywnie ocenia sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok.

#### 4. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego przeznaczenia zysku Spółki za 2023 rok.

Zarząd Wielton S.A. w dniu 29 maja 2024 roku podjął uchwałę w sprawie zarekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przeznaczenia zysku netto w kwocie 111 367 508,26 zł osiągniętego przez Spółkę w 2023 roku w całości na kapitał zapasowy Spółki Wielton S.A.

Podejmując uchwałę Zarząd Wielton S.A. uwzględnił warunki mikro- i makroekonomiczne związane ze spowolnieniem sektora transportowego wynikającego między innymi z inflacji i jej bezpośredniego wpływu na koszty prowadzenia działalności.

Przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy wzmocni strukturę kapitałową i ograniczy udział długu w finansowaniu działalności Spółki.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Wielton S.A. oraz Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz propozycją Zarządu co do przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę w 2023 roku, Rada Nadzorcza Wielton S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych, pozytywnie ocenia powyższy wniosek Zarządu Spółki.



Rada Nadzorcza Wielton S.A. zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, dokonała pozytywnej oceny:

1. sprawozdania finansowego Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
2. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku,
3. sprawozdania Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza Wielton S.A. wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie wymienionych dokumentów.

Ponadto zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Wielton S.A. ocenia pozytywnie propozycję Zarządu Wielton S.A. co do przeznaczenia zysku netto osiągniętego przez Spółkę w 2023 roku.

#### **IV. 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, a także ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym.**

Ocena sytuacji Spółki i Grupy Wielton została dokonana w oparciu o sprawozdania finansowe Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy 2023, sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. oraz Grupy Kapitałowej Wielton za 2023 rok, sprawozdanie niefinansowe Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za rok 2023, sprawozdania firmy audytorskiej z badania sprawozdań finansowych Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton, wiedzę członków Rady Nadzorczej oraz okresowe informacje dotyczące wyników audytów wewnętrznych, aktualnych na dzień ich sporządzenia.

#### **Wyniki finansowe Spółki Wielton S.A. w roku 2023.**

W 2023 roku Wielton S.A. wygenerował 111 368 tys. zł zysku netto w porównaniu z 72 690 tys. zł w poprzednim roku (wzrost o 53,2%).

Główne czynniki wpływające na rezultaty finansowe Spółki w 2023 roku to:

- Spadek przychodów ze sprzedaży. Osiągnęły one poziom 1 801 054 tys. zł w porównaniu do 1 920 211 tys. zł w 2022 roku (spadek o 6,2%). Był to głównie efekt zmniejszonego wolumenu sprzedaży, w szczególności wywrotek stalowych.
- Wzrost marży brutto ze sprzedaży. Ukształtowała się ona na poziomie 14,1% wobec 12,5% w poprzednim roku.
- Lepszy wynik na pozostałej działalności operacyjnej w porównaniu do 2022 roku. Kwota ukształtowała się na poziomie 5 687 tys. zł.
- Znacznie wyższy wynik na działalności finansowej w porównaniu do ubiegłego roku. W 2023 roku wyniósł on 6 144 tys. zł, zaś w 2022 kształtował się on na poziomie -17 140 tys. zł. W 2023 roku Wielton S.A. otrzymał z tytułu dywidendy od spółek zależnych 6 412 tys. zł. Jednocześnie poniósł znacznie wyższe niż w poprzednim roku koszty z tytułu odsetek ze względu na wzrost stóp procentowych.

#### **Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Wielton w roku 2023.**

W ciągu 2023 roku Grupa Kapitałowa Wielton wygenerowała zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 105 865 tys. zł wobec 114 280 tys. zł w 2022 roku, co stanowi spadek o 7,4%.

Główne czynniki wpływające na rezultaty finansowe Grupy w 2023 roku to:

- Przychody ze sprzedaży wyniosły w 2023 roku 3 225 223 tys. zł wobec 3 433 366 tys. zł w 2022 roku (spadek o 6,1%). Wpływ na taki wynik miał niższy wolumen sprzedaży, a także podniesienie cen produktów spowodowane wzrostem cen energii oraz wysoką inflacją. W konsekwencji

przychody uzyskane w Polsce były niższe o 7,3%, jak również na rynkach zagranicznych zmalały o 5,7% w porównaniu z 2022 rokiem. Było to wynikiem ogólnego ochłodzenia rynku i czynników geopolitycznych mających wpływ bezpośrednio na rynek naczip i przyczep.

- Wzrost poziomu stopy marży brutto ze sprzedaży, która ukształtowała się na poziomie 13,4% wobec 12,1% rok wcześniej pomimo niesprzyjających czynników makroekonomicznych. Podniesienie cen na produkty Grupy Wielton oraz zmiana struktury sprzedaży pozwoliło osiągnąć jej marżę na poziomie sprzed pandemii.
- Utrzymanie ścisłej dyscypliny w zakresie kosztów sprzedaży, pomimo wzrostu cen transportu. Koszty sprzedaży były o 5,0% niższe niż w 2022 roku. Wynikał on przede wszystkim z realizacji nowych zadań rozwojowych przez Wielton S.A. oraz przez niektóre nowe spółki z Grupy Kapitałowej.
- Wyższe koszty ogólnego zarządu, które w 2023 roku wyniosły 146 854 tys. zł wobec 124 549 tys. zł (wzrost o 17,9%).
- Wyższy wynik na pozostałej działalności operacyjnej. Ukształtował się on na poziomie 5 034 tys. zł w porównaniu z 885 tys. zł w 2022 roku. Wynik z roku 2022 nieznacznie wyższy z tytułu jednorazowych zdarzeń, jakie miały miejsce w roku 2022.
- Zmiana wyniku na działalności finansowej w roku 2023 w porównaniu do roku 2022, wynikała przede wszystkim z aktualizacji szacunku wykupu udziałów mniejszościowych spółki Lawrence David w wysokości ok. 33 900 tys. zł., która miała miejsce w 2022 roku.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej Wielton. Mimo niekorzystnych warunków mikro- i makroekonomicznych związanych ze spowolnieniem sektora transportowego, w 2023 roku w Spółce i Grupie Wielton nie wystąpiły zdarzenia powodujące zagrożenie kontynuacji działalności ani pogorszenia sytuacji finansowej. Grupa Wielton zachowała w 2023 roku czołowe pozycje na większości kluczowych europejskich rynków.

W opublikowanej w czwartym kwartale 2023 roku Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, Zarząd zakłada osiągnięcie w 2027 roku ok. 1,5 mld euro przychodów i sprzedaży na poziomie 45 tys. sztuk pojazdów, z uwzględnieniem fuzji i przejęć, wobec odpowiednio 732 mln euro zł przychodów i 23,2 tys. sprzedanych produktów w 2022 roku. W ocenie Rady Nadzorczej przyjęte w Strategii założenia pozytywnie wpłyną na wyniki finansowe Spółki i Grupy oraz stworzą solidne podstawy do dalszego rozwoju.

Dokonując ogólnej oceny sytuacji Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton, Rada Nadzorcza stwierdza, iż Grupa zarządzana jest prawidłowo i skutecznie.

### **Systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego**

Rada Nadzorcza Wielton S.A. sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej Wielton. W szczególności ocenia jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Wielton, zatwierdza roczne i wieloletnie plany rozwoju Wielton S.A i Grupy Wielton, powołuje i odwołuje członków Zarządu oraz ustala zasady wynagrodzenia Zarządu w ramach przyjętej Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Wielton S.A.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. dokonuje corocznej oceny działalności Zarządu, pod kątem realizacji przez Zarząd celów w obszarze wyników finansowych, realizacji strategii, w tym wykonania projektów inwestycyjnych, zarządzania zasobami ludzkimi oraz zarządzania w obszarze środowiska, na podstawie kluczowych wskaźników efektywności (*Key Performance Indicators*), określonych w zrównoważonej karcie wyników (*Balanced Scorecard*). W przypadku Dyrektorów Zarządzających w spółkach Grupy, przekładają oni wskaźniki na zadania swoich zespołów, co jest bezpośrednio powiązane z premiowaniem działów w cyklu kwartalnym lub rocznym.

W Grupie Wielton funkcjonuje system zarządzania ryzykiem, obejmujący identyfikowanie, analizę oraz monitorowanie ryzyk finansowych i niefinansowych, jak również podejmowanie działań mających na celu ograniczenie lub eliminację zidentyfikowanych ryzyk. Wielton S.A. oraz pozostałe spółki Grupy

są zobowiązane do zapewnienia środków zaradczych w zakresie usuwania negatywnych skutków, które spowodowały lub do których się przyczyniły - jest to unormowane w ramach wewnętrznie wdrożonych polityk.

Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego Grupy Wielton są scentralizowane i realizowane są na poziomie jednostki dominującej (Emitenta) i obejmują swoim zasięgiem Grupę Kapitałową jako całość. Za identyfikację i zarządzanie ryzykiem odpowiedzialni są menedżerowie zarządzający poszczególnymi obszarami biznesowymi. Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania Grupą Wielton i jest procesem ciągłym.

Rolę wspierającą w zarządzaniu ryzykiem pełnią:

- Zespół radców prawnych usytuowany w Biurze Zarządu odpowiadający za obszar compliance;
- Zespół kontroli finansowej w ramach Działu Finansowego zajmujący się planami płatności finansowych i należnościami przeterminowanymi;
- Dział Audytu Wewnętrznego w Grupie Wielton, który dokonuje okresowych ocen systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.

Rada Nadzorcza monitoruje na bieżąco sytuację Spółki i Grupy Kapitałowej uwzględniając w tym ocenę systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego bezpośrednio lub poprzez wyodrębniony w ramach Rady Komitet Audytu. Komitet Audytu współpracuje z audytorem wewnętrznym w zakresie planowania i zatwierdzania harmonogramów audytu oraz monitorowania wdrażanych rozwiązań wynikających z przeprowadzonych audytów.

W Spółce Wielton S.A. jak i w Grupie Kapitałowej Wielton istnieje system kontroli wewnętrznej, który obejmuje również proces sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych oraz odpowiednio skonsolidowanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych raportów okresowych przygotowanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych, jak i inne obszary działalności Spółki i Grupy, w których istnieje potrzeba ustanowienia mechanizmów kontrolnych służących monitorowaniu i ograniczaniu ryzyk istotnych dla Spółki i Grupy. Za skuteczność systemu kontroli wewnętrznej odpowiedzialny jest Zarząd Wielton S.A.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych oraz odpowiednio skonsolidowanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych raportów okresowych odpowiedzialny jest dział księgowości, dział kontrolingu i konsolidacji oraz dział finansowy Spółki. Następnie sprawozdania finansowe podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd Wielton S.A.

Roczne oraz półroczne sprawozdania finansowe Spółki jak i Grupy zatwierdzone przez Zarząd są weryfikowane przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą Wielton S.A. Następnie, działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza corocznie dokonuje oceny zaudytowanych sprawozdań finansowych Spółki jak i Grupy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a o wynikach tej oceny informuje akcjonariuszy w swoim rocznym sprawozdaniu.

W Spółce jak i w Grupie ustanowiona jest struktura organizacyjna, w której dokładnie określono zakres odpowiedzialności oraz uprawnień poszczególnych pracowników, a także tryb raportowania.

Ważnym elementem systemu kontroli wewnętrznej jest również Audyt Wewnętrzny stanowiący podstawowy element systemu zarządzania ryzykiem. Cele, zadania i zasady funkcjonowania Audytu Wewnętrznego w Grupie Wielton są określone w Karcie Audytu Wewnętrznego. Audyt Wewnętrzny podlega funkcjonalnie Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej Spółki Wielton S.A. oraz administracyjnie I V-ce Prezesowi (CEO) Zarządu Wielton S.A. Zakres prac audytu wewnętrznego obejmuje całą działalność Grupy Wielton. Celem Audytu Wewnętrznego Grupy Wielton jest dostarczenie należytego wsparcia Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej Spółki Wielton S.A. poprzez racjonalne zapewnienie, że system kontroli wewnętrznej w Wielton i spółkach zależnych jest skuteczny, a zidentyfikowane ryzyka są efektywnie ograniczane. Zadania Działu Audytu Wewnętrznego obejmują również realizację zadań doradczych w celu usprawnienia funkcjonowania Grupy Wielton. Audyt Wewnętrzny Grupy

Wielton działa zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrzznego, co zostało potwierdzone wynikami niezależnej oceny zewnętrznej.

W Grupie Kapitałowej Wielton funkcję compliance wykonuje zespół radców prawnych usytuowany w Biurze Zarządu. Radcy Prawni opiniują wszelkie oświadczenia woli składane w imieniu Spółki Wielton oraz współpracuje na bieżąco z menedżerami zarządzającymi w spółkach zależnych w zakresie regulacji prawnych i wewnętrznych procedur Grupy.

W Spółce obowiązuje Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością, Środowiskowego i BHP spełniającego wymagania norm: PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 i PN-EN ISO 45001:2018. Certyfikat został nadany Spółce przez akredytowaną polską jednostkę certyfikującą UDT-CERT. Zakres certyfikacji: Rozwój, projektowanie, produkcja, sprzedaż i serwis naczep, przyczep, zabudów pojazdów oraz innych wyrobów spawanych. Produkcja części zamiennych i usługi z nimi związane.

Na podstawie dokonywanego okresowego przeglądu systemu kontroli wewnętrznej Spółki jak i Grupy a także bieżącego kontaktu z Zarządem Spółki oraz z Audytorem Wewnętrznym w opinii Rady Nadzorczej system ten ma kompleksowy charakter oraz zapewnia terminowe i dokładne ujawnianie faktów dotyczących istotnych elementów działalności Spółki i Grupy. Pozwala on Zarządowi, jak również Radzie Nadzorczej na uzyskiwanie pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, wynikach operacyjnych, stanie majątku Spółki i Grupy, a także efektywności zarządzania.

Biorąc powyższe pod uwagę Rada Nadzorcza ocenia istniejące w Spółce Wielton S.A., jak i w całej Grupie Kapitałowej Wielton, systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego jako skuteczne i adekwatne dla Spółki i Grupy Kapitałowej.

#### **V. Ocena realizacji przez Zarząd Wielton S.A. obowiązków, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych oraz sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych**

Obowiązki informacyjne Zarządu Spółki wobec Rady Nadzorczej, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> oraz 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych weszły w życie z dniem 13 października 2022 roku.

Na mocy art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia Radzie Nadzorczej informacji o:

- 1) uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- 2) sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;
- 3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, przy czym powinien wskazać na odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie odstępstw;
- 4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- 5) zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

Obowiązek dotyczy również informacji nt. spółek zależnych oraz spółek powiązanych i powinien być realizowany w zakresie pkt 1-3 powyżej na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej (chyba że Rada Nadzorcza postanowi inaczej), oraz w zakresie pkt 4 i 5 powyżej - niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności. Informacje powinny być przedstawiane na piśmie, z wyjątkiem sytuacji, gdy zachowanie tej formy nie jest możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji (chyba że Rada Nadzorcza postanowi o dopuszczalności przekazywania w innej formie).

Ponadto zgodnie ze znowelizowaną treścią art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza może badać wszystkie dokumenty Spółki, dokonywać rewizji stanu majątku Spółki oraz żądać od Zarządu (i innych osób w Spółce) sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek zależnych oraz spółek powiązanych, w szczególności ich działalności lub majątku. Informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia, o których mowa powyżej mają być przekazywane Radzie Nadzorczej niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania (chyba że w żądaniu określono dłuższy termin).

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację w 2023 roku przez Zarząd Wielton S.A. obowiązków informacyjnych wobec Rady Nadzorczej Spółki, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> oraz 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych. Rada dopuszczała przekazywanie informacji również w innej formie niż pisemna. Dokumenty, sprawozdania i informacje były przekazywane Radzie Nadzorczej terminowo oraz kompleksowo z dochowaniem należytej staranności. Zarząd udzielał wszelkich wyjaśnień dotyczących zagadnień zgłoszonych przez Radę Nadzorczą.

#### **VI. Informacja o wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w roku 2023 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych**

W 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki nie zlecała badań w trybie art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych.

#### **VII. Ocena zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i inne tego typu cele.**

Od lat Spółka Wielton S.A. angażuje się w działalność edukacyjną, charytatywną i sportową oraz wspierającą lokalne społeczności. Bierze aktywny udział w wydarzeniach i inicjatywach wspomagających rozwój branży TSL (transport-spedycja-logistyka), które odpowiadają na nowe trendy i wspierają pracę nad redukcją śladu węglowego generowanego przez transport.

Wielton S.A. w 2023 roku kontynuował realizację przyjętej strategii CSR, która bazuje na trzech zasadniczych filarach:

- odpowiedzialności branżowej,
- trosce o najbliższe otoczenie i ludzi,
- dbałości o środowisko naturalne.

Spółka angażuje się w inicjatywy mające na celu popularyzację i rozwój branży TSL, a także ograniczenie negatywnego wpływu transportu na środowisko. Nadrzędną wartością dla spółki jest bezpieczeństwo, w związku z tym w swoich działaniach kładzie szczególny nacisk na bezpieczeństwo transportu oraz użytkownika produktów.

W 2023 roku Wielton S.A. po raz kolejny wzięła udział w największej w Polsce akcji CSR Profesjonalni Kierowcy, której inicjatorem jest Volvo Trucks Polska. Projekt ten ma na celu podniesienie bezpieczeństwa na drogach oraz świadomości społecznej na temat wysokiej rangi usług transportowych jako znaczącej gałęzi gospodarki. Polega na organizacji bezpłatnych szkoleń dla osób posiadających prawo jazdy kat. C lub C+E, które nie są aktualnie zatrudnione w firmie transportowej na stanowisku kierowcy. Kursy prowadzą najlepsi instruktorzy, a osoby, które wezmą w nich udział, mają szansę na uzyskanie certyfikatu Profesjonalnego kierowcy potwierdzającego ich przygotowanie do zawodu.

Spółka w 2023 roku ponownie została partnerem konkursu Optifuel Challenge, którego organizatorem jest Renault Trucks Polska. Celem konkursu jest wyłonienie najlepszego kierowcy pojazdów ciężarowych oraz promowanie oszczędnej i bezpiecznej jazdy pojazdami ciężarowymi. Na potrzeby konkursu Wielton S.A. w ramach kooperacji przekazał uniwersalne naczepy kurtynowe Curtain Master cechujące się m.in. nowoczesną konstrukcją i niską masą własną, które mają istotny wpływ na redukcję zużycia paliwa i kosztów eksploatacji.

Ponadto, Spółka kontynuowała wsparcie kampanii skierowanej do klientów Scania „Zawsze na czele”, której głównym celem jest pokazanie jak osiągnąć oszczędności w zakresie zużycia paliwa podczas realizowania zadań transportowych. W ramach programu firma Scania udostępnia zestaw drogowy (w skład, którego należy m.in. naczepa Wieltonu) z wykwalifikowanym trenerem ekonomicznej jazdy, który przez dwa tygodnie wspiera kierowcę firmy transportowej w trakcie jego pracy. Działania te przyczyniają się do obniżenia kosztów eksploatacji pojazdu i bezpieczniejszej jazdy.

Wielton jako spółka świadoma ekologicznie, w 2023 roku została partnerem strategicznym akcji „Drzewko za surowce wtórne” zorganizowanej przez Dziennik Łódzki na terenie Wielunia. Inicjatywa miała na celu propagowanie świadomego gospodarowania odpadami. W zamian za przyniesione surowce wtórne mieszkańcy miasta otrzymywali sadzonki drzew.

Spółka kontynuowała także wsparcie działalności charytatywnych, sportowych i edukacyjnych. W 2023 roku Spółka wsparła Muzeum Ziemi Wieluńskiej, w ramach współpracy z Fundacją Dla Zdrowia przyłączyła się do Bożonarodzeniowej Zbiórki Żywności – Pomocna Dłoń dla Seniora i Osób Niepełnosprawnych, a także udzieliła pomocy finansowej lokalnym placówkom edukacyjnym. Spółka po raz kolejny wsparła także Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy. Na ten cel przekazała czek, a ponadto urządziła zbiórkę do puszek wśród pracowników oraz zorganizowała licytację, której zwycięzca zwiedził zakłady produkcyjne Wielton S.A. oraz wziął udział w spotkaniu CEO Grupy Wielton, z których zysk również został przekazany na ten cel. Spółka w 2023 roku wsparła finansowo akcję Zaprzęg Św. Mikołaja, z której dochód przeznaczony został na zakup świątecznych prezentów dla potrzebujących dzieci, a także została Mecenasem Regionalnym w województwie łódzkim akcji charytatywnej Pociąg Marzeń. Celem przedsięwzięcia jest pomoc w zorganizowaniu wakacji dzieciom, które z różnych względów nie mają takiej możliwości. W ramach tej aktywności zorganizowane zostały wakacje dla podopiecznych fundacji Happy Kids.

Ponadto, aktywnie wspierała także lokalne inicjatywy sportowe promujące aktywny tryb życia. Spółka jest organizatorem biegu „Wielton 4 Kids”, a także jest głównym sponsorem lokalnego klubu sportowego WKS Wieluń. Dodatkowo firma Wielton w 2023 roku została sponsorem ukraińskiej drużyny siatkarskiej grającej w Plus Lidze, realizując mecze w hali sportowej w Wieluniu oraz wsparła finansowo zawody crossfitowe Cross Combat 2023.

W ramach wsparcia lokalnych instytucji edukacyjnych, Wielton S.A. od lat współpracuje z Zespołem Szkół nr 2 im. Jana Długosza w Wieluniu. Efektem wspólnych działań było uruchomienie w 2014 roku klasy patronackiej o specjalności mechanik-monter maszyn i urządzeń. Uczniowie tej klasy poznają technologie konstruowania pojazdów transportowych i tajniki funkcjonowania firmy produkcyjnej, w tym działalność Działu Badawczo-Rozwojowego. Kolejnym krokiem było współtworzenie jednej z najnowocześniejszych pracowni spawalniczych w Polsce. Uczniowie klasy patronackiej mają możliwość odbycia szkoleń z wykorzystaniem wyspecjalizowanego robota spawalniczego przekazanego przez Wielton m.in. dzięki współpracy z firmą Valk Welding. Zdobywają oni w ten sposób praktyczne umiejętności niezbędne do wykonywania zawodu spawacza. W każdym roku nauki Spółka opłaca uczniom z klasy patronackiej komplety ubrań roboczych, obiady, wycieczki oraz kurs i egzamin spawalniczy, a także egzaminy czeladnicze. Na początku roku szkolnego 2018/2019 Wielton uruchomił także klasę politechniczną w II Liceum Ogólnokształcącym w Wieluniu. Uczniowie tej klasy nabywają rozszerzoną wiedzę ścisłą i inżynierską pod patronatem zarówno Politechniki Łódzkiej, jak również firmy Wielton S.A. Na uczniów nowej klasy czekają m.in. szkolenia, wyjazdy na targi branżowe i pewny start na wymarzone studia politechniczne. Program nauczania obejmuje rozszerzoną matematykę, fizykę techniczną, projektowanie AutoCAD i język angielski w biznesie. Uczniowie odbywają również spotkania z pracownikami Działu Badawczo-Rozwojowego w Wieluniu, dzięki którym mają szansę nabywania wiedzy praktycznej z zakresu projektowania i konstruowania nowych przyczep i naczep marki Wielton. Celem utworzenia kolejnej klasy objętej patronatem Wieltonu jest chęć pozyskania wykwalifikowanej kadry, w tym inżynierów, poprzez dostarczenie im niezbędnych narzędzi i zagwarantowanie właściwego poziomu kształcenia już na poziomie licealnym. Wielton, obejmując patronatem klasę politechniczną, wyposażył uczniów w odpowiednie pomoce naukowe oraz pomógł w adaptacji pomieszczeń. Wielton S.A. wspiera także rozwój systemu kształcenia inżynierów i specjalistów oraz budowanie zaplecza edukacyjnego. W tym celu nawiązał współpracę z Politechniką

Śląską, na której w 2016 roku uruchomiono nową specjalizację na kierunku mechatronika przy Wydziale Mechanicznym Technologicznym. Natomiast od 2018 roku Spółka współpracuje z Politechniką Łódzką. W ramach nawiązanej współpracy, Wielton S.A. nie tylko dba o to, by program kształcenia był dopasowany do potrzeb rynkowych polskich przedsiębiorstw, ale także udostępnia swoją infrastrukturę badawczą w Dziale Badawczo-Rozwojowym w Wieluniu. To tu młodzi specjaliści oraz inżynierowie podczas praktyk i staży znajdują praktyczne zastosowanie dla zdobywanej wiedzy i mogą rozwijać swoją techniczną kreatywność. Również od 2018 roku, Wielton S.A. wspiera wiedzę merytoryczną nowy kierunek Zarządzania jakością i produkcją na Wydziale Zarządzania Politechniki Częstochowskiej. Z kolei w 2021 roku została podpisana umowa o współpracę pomiędzy firmą Wielton S.A. i Politechniką Poznańską, której celem jest wykorzystanie potencjału, doświadczeń i dorobku obu stron w celu kształcenia wysoko wykwalifikowanych kadr i rozwój produktów wspierających transport przyszłości. Wielton S.A. pomaga młodym talentom wśród polskich uczniów, studentów i doktorantów, a Dział Badawczo-Rozwojowy stanowi doskonałą platformę do współpracy i wymiany doświadczeń ze środowiskiem akademickim przy projektach badawczych. Współpraca Wieltonu z ośrodkami naukowo-badawczymi, daje uczniom możliwość nabycia praktycznej wiedzy i zdobycia doświadczenia podczas czynnego udziału w tworzeniu i badaniach nowych pojazdów prowadzonych przez profesjonalny zespół Działu Badawczo-Rozwojowego. Z kolei Spółce zapewnia kontakt z naukowcami oraz stanowi cenne źródło specjalistów oraz przyszłych pracowników. Łączenie biznesu i edukacji, w szczególności tej akademickiej, jest dla Spółki niezwykle ważne. Przykładem tego jest współpraca z Politechniką Łódzką i wspólny patronat nad klasą politechniczną w II Liceum Ogólnokształcącym w Wieluniu. Celem tej współpracy jest zdobycie kompleksowej wiedzy inżynierskiej przez uczniów i możliwość jej praktycznego wykorzystania w Wieltonie. Spółka pragnie zachęcić młodych ludzi do podejmowania studiów na politechnice, a następnie powrotu do Wielunia i zasilenia kadry Firmy. Prowadzi w tym celu liczne działania na rzecz kształcenia młodych osób, by na wczesnym etapie edukacji wprowadzać ich w świat nowych technologii, robotów, nowoczesnego przemysłu, a także zasad funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Wydatki Wielton S.A. poniesione w 2023 roku na cele związane ze wspieraniem kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych i na inne tego typu cele wyniosły ponad 1,27 mln zł. W 2023 roku także spółki zależne od Wielton S.A. tj. głównie spółka Fruehauf, Guillén, Viberti, Langendorf oraz Lawrence David, ponosiły wydatki na wyżej wskazane cele. Na te wydatki składały się koszty darowizn, sponsoringu kultury i sportu, wydatki na związki zawodowe oraz działania promocyjne. Łączne wydatki poniesione przez te spółki w 2023 roku wyniosły równowartość ok. 1,2 mln. zł.

Łączne wydatki Spółki Wielton S.A. i wyżej wskazanych spółek zależnych, poniesione w 2023 roku wyniosły ponad 2,47 mln zł.

Biorąc powyższe pod uwagę Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia zasadność wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę Wielton na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych i inne tego typu cele. W ocenie Rady Nadzorczej realizowana przez Grupę praktyka w zakresie prowadzenia działalności sponsoringowej i charytatywnej służy interesom Spółki i przyczynia się do poprawy jakości życia interesariuszy Spółki i lokalnej społeczności. Ponadto w ocenie Rady Nadzorczej Wielton S.A. społeczne zaangażowanie przedsiębiorstwa i etyczny sposób prowadzenia działalności nie budzi żadnych zastrzeżeń Rady Nadzorczej.

#### **VIII. 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**

W 2023 roku Wielton S.A. podlegał zbiorowi zasad ładu korporacyjnego określonego w załączniku do Uchwały nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021).

Zbiór zasad ładu korporacyjnego jest publicznie dostępny na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem: <https://gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

Każdy rozdział DPSN 2021 składa się z ogólnych celów wskazujących do czego powinna dążyć spółka w danym obszarze, a także z zasad podlegających obowiązkowi raportowania.

Wielton S.A. w swojej działalności kieruje się zasadami ładu korporacyjnego w możliwie szerokim zakresie.

W 2023 roku do dnia 30 października Spółka nie stosowała poniżej wymienionych zasad zawartych w DPSN 2021:

Zasada	Komentarz Wielton S.A.
<b>I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami</b>	
<b>1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:</b>	
1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju	Do dnia 30 października 2023 roku Spółka nie stosowała tej zasady. Dotychczasowa strategia biznesowa Spółki przyjęta w latach ubiegłych nie uwzględniała wszystkich informacji wskazanych w zasadzie. Niezależnie od powyższego tematyka ESG, w tym zagadnienia środowiskowe, były brane pod uwagę w codziennej działalności Spółki i stanowiły istotne kryterium podejmowanych decyzji biznesowych. W Spółce wdrożono Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania, która określa cele i zobowiązania Spółki, w tym dotyczące środowiskowych efektów jej działalności. Zarządzanie wpływem na środowisko naturalne reguluje również Księga Systemu Zarządzania, Jakość Środowisko i BHP. W Spółce obowiązują, dopasowane do jej specyfikacji, polityki, procedury, instrukcje oraz regulaminy, obligujące ją do ochrony i zrównoważonego korzystania ze środowiska, a także do monitorowania i dokumentowania określonych oddziaływań na środowisko oraz osiąganych efektów działalności pro-środowiskowej. Grupa Wielton stara się prowadzić swoje działania świadomie i z poszanowaniem swojego otoczenia. Swoimi działaniami przyczynia się do realizacji celów Agendy Celów Zrównoważonego Rozwoju 2030. Szczegółowe informacje na temat zagadnień ESG w Grupie Wielton, Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w publikowanym corocznie Sprawozdaniu niefinansowym Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton. W związku z przyjęciem w dniu 30 października 2023 roku nowej Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, która uwzględnia tematykę ESG w zakresie zrównoważonego rozwoju, Spółka przyjęła niniejszą zasadę do stosowania.
1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami	Do dnia 30 października 2023 roku Spółka nie stosowała tej zasady. Dotychczasowa strategia biznesowa Spółki przyjęta w latach ubiegłych nie uwzględniała wszystkich informacji wskazanych w zasadzie. Niezależnie od powyższego tematyka ESG, w tym zagadnienia społeczne i pracownicze,



	<p>pełniły ważne role i były brane pod uwagę w codziennej działalności Spółki. Spółka wdrożyła własny system doskonalenia procesów pod nazwą Wielton Quality System, który jest spójny ze Zintegrowanym Systemem Zarządzania i obejmuje obszary takie jak zarządzanie jakością, stanowisko pracy, techniczne przygotowanie produkcji, optymalizacja procesów, jakość dostawców i jakość kapitału ludzkiego. Wdrożono również Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Spółka prowadzi wieloletni program wsparcia charytatywnego lokalnej społeczności, wspiera edukację młodzieży. Spółka dokłada wszelkich starań do promowania i zapewniania etycznego podejścia w biznesie. Zagadnienia pracownicze i społeczne są jednymi z kluczowych wartości dla Spółki. Szczegółowe informacje na temat zagadnień ESG w Grupie Wielton, Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w publikowanym corocznie Sprawozdaniu niefinansowym Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton.</p> <p>W związku z przyjęciem w dniu 30 października 2023 roku nowej Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, która uwzględnia tematykę ESG w zakresie zrównoważonego rozwoju, Spółka przyjęła niniejszą zasadę do stosowania.</p>
<p><b>1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:</b></p>	
<p>1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka</p>	<p>Do dnia 30 października 2023 roku Spółka nie stosowała tej zasady. Dotychczasowa strategia biznesowa Spółki przyjęta w latach ubiegłych nie uwzględniała wszystkich informacji wskazanych w zasadzie. Niezależnie od powyższego, kwestie związane ze zmianą klimatu były uwzględniane w procesach decyzyjnych w Grupie Wielton poprzez przykładowo takie projektowanie i konstruowanie naczep i przyczep, by przyczyniały się one do redukcji zużycia paliw w transporcie. Grupa Wielton samodzielnie oraz we współpracy z innymi partnerami biznesowymi angażuje się w prace nad innowacjami dotyczącymi redukcji zużycia paliwa i redukcji emisji gazów cieplarnianych. Optymalizacja produkcji pod względem wykorzystania surowców i innowacyjne, ergonomiczne konstrukcje produktów końcowych wpisują się w trend odpowiedzialnego gospodarowania surowcami naturalnymi. Szczegółowe informacje na temat zagadnień związanych ze zmianą klimatu, Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w publikowanym corocznie Sprawozdaniu</p>

	<p>niefinansowym Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton.</p> <p>W związku z przyjęciem w dniu 30 października 2023 roku nowej Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, która uwzględnia tematykę ESG w zakresie zrównoważonego rozwoju, Spółka przyjęła niniejszą zasadę do stosowania.</p>
<p>1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości</p>	<p>Do dnia 30 października 2023 roku Spółka nie stosowała powyższej zasady. Dotychczasowa strategia biznesowa Spółki przyjęta w latach ubiegłych nie uwzględniała wszystkich informacji wskazanych w zasadzie. Niezależnie od powyższego, kierując się wytyczonymi wartościami, Grupa Wielton starała się wspierać rozwój zawodowy kobiet. W ramach obowiązującej polityki szkoleniowej prowadzone są programy podnoszenia kwalifikacji, w których udział jest otwarty dla każdego pracownika spełniającego kryteria udziału. W zakładach Grupy Wielton istnieje stosunkowo niewielki odsetek zatrudnienia kobiet, będący odzwierciedleniem trendów branżowych. Grupa Wielton oferuje możliwości rozwoju i awansu bez względu na płeć. Dążąc do utrzymania konkurencyjności i zapewnienia pracownikowi uczciwych warunków zatrudnienia, Wielton S.A. dopasowuje poziom wynagrodzeń do warunków rynkowych i stanowiska, wykonywanej pracy, umiejętności i doświadczenia. Szczegółowe informacje na temat zagadnień pracowniczych, w tym wskaźnik równości wynagrodzeń, Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w publikowanym corocznie Sprawozdaniu niefinansowym Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton.</p> <p>W związku z przyjęciem w dniu 30 października 2023 roku nowej Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, która uwzględnia tematykę ESG w zakresie zrównoważonego rozwoju, Spółka przyjęła niniejszą zasadę do stosowania.</p>
<p><b>II. Zarząd i Rada Nadzorcza</b></p>	
<p>2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.</p>	<p>Spółka nie stosuje powyższej zasady. Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki jest zróżnicowany pod względem kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Spółka nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej - w skład Zarządu i Rady Nadzorczej wchodzi wyłącznie mężczyźni. Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, kierunku wykształcenia czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania, kompetencji oraz</p>

	<p>doświadczenia tych osób. Niemniej skład organów Emitenta w dużej mierze uzależniony jest od akcjonariuszy Spółki, zatem nie można wykluczyć, iż w przyszłości organy Spółki będą zróżnicowane pod względem wszystkich powyższych kryteriów. W procesie doboru osób do pełnienia funkcji w Zarządzie czy Radzie Nadzorczej Spółki nie istnieją żadne bariery, które utrudniałyby bądź uzależniały wybór danej osoby od cech wskazanych w zasadzie 2.1.</p>
<p>2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.</p>	<p>Spółka nie stosuje powyższej zasady. Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci według merytorycznego przygotowania, kompetencji oraz doświadczenia tych osób. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki jest zróżnicowany pod względem kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Organy te nie są zróżnicowane pod względem płci. W procesie doboru osób do pełnienia funkcji w Zarządzie czy Radzie Nadzorczej Spółki nie istnieją żadne bariery, które utrudniałyby bądź uzależniały wybór danej osoby od cech wskazanych w zasadzie 2.1.</p>
<p><b>III. Systemy i funkcje wewnętrzne</b></p>	
<p>3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań. Chodzi tu o następujące zasady:</p> <p>3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.</p> <p>3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.</p> <p>3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.</p>	<p>Zasada ta nie dotyczy Spółki. Zadania z zakresu zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego Grupy Wielton są scentralizowane i realizowane są na poziomie jednostki dominującej (Emitenta) i obejmują swoim zasięgiem grupę kapitałową jako całość. W związku z powyższym bezpośrednio w spółkach zależnych nie wyznaczono odrębnych osób odpowiedzialnych za wykonywanie tych zadań, stąd też zasada 3.7 nie ma zastosowania.</p>
<p><b>IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami</b></p>	
<p>4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.</p>	<p>Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na brak zgłoszeń od akcjonariuszy nie ma uzasadnienia stosowania tej zasady.</p>

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.	Spółka nie stosuje powyższej zasady. Z uwagi na brak zgłoszeń od akcjonariuszy nie ma uzasadnienia dla jej stosowania.
--	--

## VI. Wynagrodzenia

6.4. Rada Nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.	Spółka nie stosuje powyższej zasady. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej nie jest uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Członkowie Komitetu Audytu nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia związanego z pracami w Komitecie Audytu. W ocenie Spółki obecny poziom wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej będących Członkami Komitetu Audytu uwzględnia wszystkie nakłady pracy, w tym również związane z pracą w Komitecie Audytu.
--	---

W związku z przyjęciem w dniu 30 października 2023 roku, przez Zarząd Spółki Wielton S.A., nowej Strategii Grupy Wielton na lata 2023-2027, która uwzględnia tematykę ESG w zakresie zrównoważonego rozwoju, nastąpiła zmiana podejścia do stosowania zasad: 1.3.1., 1.3.2., 1.4.1. i 1.4.2. DPSN 2021, w ten sposób iż Spółka przyjęła powyższe zasady do stosowania. W zakresie pozostałych zasad DPSN2021 stan ich stosowania nie uległ zmianie. W związku z powyższym od dnia 30 października 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku Spółka nie stosowała jedynie 5 zasad DPSN 2021: 2.1., 2.2., 4.1., 4.3. i 6.4., zgodnie z wyjaśnieniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

W roku 2023 Spółka terminowo i bez zwłoki publikowała raporty okresowe i bieżące, zapewniając równy dostęp do informacji wszystkim interesariuszom.

Na podstawie dokonanego przeglądu informacji na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021, bieżącego kontaktu z Zarządem Spółki oraz kontaktu z osobami merytorycznie odpowiedzialnymi za ten obszar, Rada Nadzorcza nie zidentyfikowała w 2023 roku naruszeń w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad DPSN 2021.

Reasumując w oparciu o sprawowany w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku stały nadzór nad działalnością Spółki oraz posiadany ogląd bieżących spraw Spółki, sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych, komunikowania się z uczestnikami rynku za pomocą publikowanych informacji bieżących i okresowych oraz stosowanie przedstawionych zasad ładu korporacyjnego, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę w 2023 roku obowiązków informacyjnych, w tym w szczególności obowiązków dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

### **IX. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów różnorodności w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe**

Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Wielton S.A. jest zróżnicowany pod względem kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego. Spółka nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej - w 2023 roku w skład siedmioosobowego Zarządu i sześciuosobowej Rady Nadzorczej wchodziło wyłącznie mężczyzn.

Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, kierunku wykształcenia czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania, kompetencji oraz doświadczenia tych osób. W procesie doboru osób do pełnienia funkcji w Zarządzie i Radzie Nadzorczej Spółki nie istnieją żadne bariery, które utrudniałyby bądź uzależniały wybór danej osoby od ww. kryteriów niezależności. Niemniej skład organów Wielton S.A. w dużej mierze uzależniony jest od Rady Nadzorczej i akcjonariuszy Spółki, zatem nie można wykluczyć, iż w przyszłości organy Spółki będą zróżnicowane pod względem wszystkich powyższych kryteriów.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. nie zgłasza zastrzeżeń do przyjętego przez Spółkę stanowiska w kwestii różnorodności organów Spółki i stosowanych dotychczas zasad doboru ich członków.

Wieluń, dnia 29 maja 2024 r.

Waldemar Frąckowiak  
Mariusz Szataniak  
Krzysztof Półgrabia  
Tadeusz Uhl  
Krzysztof Tylkowski  
Piotr Maciej Kamiński