



CHOJNICE

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB-CHOJNICE S.A.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

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

ZA ROK OBROTOWY 2023
(trwający od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023)

Podmiot:	Zakład Budowy Maszyn "ZREMB - CHOJNICE" S.A.
Adres:	ul. Przemysłowa 15, 89-600 Chojnice
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000078076
NIP:	5551564913
REGON:	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 3¹ 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 2023 roku.

Na dzień 31.12.2023 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 2023r. do 31 grudnia 2023 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 28 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało członka Rady Nadzorczej Spółki Pana Adriana Strzelczyk, pełniącego dotychczas funkcje Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
- Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 lutego 2023 r. powołało z dniem 28 lutego 2023 r. w skład Rady Nadzorczej **Pana Kamila Paduch do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej** na okres wspólnej trzyletniej kadencji, upływającej z dniem 27 czerwca 2025 r.
- W związku z odwołaniem w dniu 28 lutego 2023 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Pana Adriana Strzelczyk i powołaniem w jego miejsce Pana Kamila Paduch Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę o wyborze z dniem 1 marca 2023 r. **Pana Kamila Paduch na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.**
- W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało członka Rady Nadzorczej Spółki - Pana Wojciecha Kołakowskiego, pełniącego dotychczas funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 czerwca 2023 r. powołało z dniem 26 czerwca 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Pana **Damiana Riegelskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej** na okres wspólnej trzyletniej kadencji, upływającej z dniem 27 czerwca 2025 r.
- W związku z odwołaniem w dniu 26 czerwca 2023 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Pana Wojciecha Kołakowskiego, pełniącego dotychczas funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę o wyborze z dniem 30 czerwca 2023 r. **Pana Arkadiusza Domińczaka na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.**

W roku obrotowym trwającym od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 30 czerwca 2023r.– Arkadiusz Domińczak
- Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 26 czerwca 2023r. – Wojciech Kołakowski
- Wiceprzewodniczący Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 marca 2023r.– Kamil Paduch
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 28 lutego 2023r.– Adrian Strzelczyk
- Członek Rady Nadzorczej – Joanna Kosiorek-Sobolewska
- Członek Rady Nadzorczej – Aleksandra Kucharska
- Członek Rady Nadzorczej od dnia – Damian Riegelski

Członkowie Rady Nadzorczej X kadencji Spółki zostali powołani uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 18, 19, 20, 21, 22 z dnia 27 czerwca 2022 r. oraz 18 z dnia 26 czerwca 2023r.i nr 7 z dnia 28 lutego 2023r. W trakcie roku 2023 odwołano dwóch członków zarządu powołanych uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 19, 21, z dnia 27 czerwca 2022 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy uchwałą nr 6 z dnia 28 lutego 2023 r. oraz uchwałą nr 17 dania 26 czerwca 2023 r.

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

1. Nr 1 z dnia 01 marca 2023 r. w sprawie: Wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
2. Nr 2 z dnia 01 marca 2023 r. w sprawie: Odwołania Członka Komitetu Audytu.
3. Nr 3 z dnia 01 marca 2023r. w sprawie: Powołania Członka komitetu Audytu.
4. Nr 4 z dnia 28 marca 2023 r. w sprawie: Przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki. (obiegowa)
5. Nr 5 z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie: Wyboru firmy audytorskiej do oceny rocznego sprawozdania Rady Nadzorczej z wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2022 rok. (obiegowa)
6. Nr 6 z dnia 26 maja 2023 r. w sprawie: Przyjęcia projektów Uchwał na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. (audio video)
7. Nr 7 z dnia 26 maja 2023 r. w sprawie: Oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za rok 2022. (audio video)
8. Nr 8 z dnia 26 maja 2023 r. w sprawie: Oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za 2022 r. (audio video)
9. Nr 9 dnia 26 maja 2023 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2022 r. (audio video)
10. Nr 10 z dnia 26 maja 2023 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za 2022 rok. (audio video)
11. Nr 11 z dnia 30 czerwca 2023 r. w sprawie: Wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

12. Nr 12 z dnia 30 czerwca 2023 r. w sprawie: Powołania Członka Komitetu Audytu.
13. Nr 13 z dnia 30 czerwca 2023 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego rady Nadzorczej do zawarcia umowy o współpracę z Prezesem Zarządu.
14. Nr 14 z dnia 03 sierpnia 2023 r. w sprawie: Przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki. (obiegowa)

Cztery posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w trybie zwykły oraz jedno 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 2023 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 2022r. ,
- analiza zobowiązań i należności Spółki,
- analiza sprawozdań z działalności Spółki w roku 2022 pod kątem realizacji planu gospodarczego roku 2021,
- bieżąca analiza sytuacji gospodarczej w roku 2023.

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 2023 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 2023r. do 31 grudnia 2023r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Członek Komitetu Audytu, Przewodniczący Komitetu Audytu od dnia 27 czerwca 2023r. – Arkadiusz Domińczak
- Przewodniczący Komitetu Audytu do dnia 26 czerwca 2023r. – Wojciech Kołakowski
- Członek Komitetu Audytu od dnia 1 marca 2023r.– Kamil Paduch
- Członek Komitetu Audytu do dnia 1 marca 2023r.– Aleksandra Kucharska
- Członek Komitetu Audytu od dnia 30 czerwca 2023 r. – Damian Riegelski

W okresie roku 2023 tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. w składzie osobowym Komitetu Audytu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 1 marca 2023 r. Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Komitetu Audytu Spółki:
 - ✓ odwołano dotychczasowego członka Komitetu Audytu Panią Aleksandrę Kucharską,
 - ✓ w miejsce ww. członka Komitetu Audytu powołano Pana Kamila Paduch.
- W dniu 30 czerwca 2023 r w związku z koniecznością uzupełnienia Komitetu Audytu Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Komitetu Audytu Pana Damiana Riegelskiego.

Biorąc pod uwagę powyższe na dzień 31.12.2023 r.. skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący Komitetu Audytu - Arkadiusz Domińczak
- Członek Komitetu Audytu - Kamil Paduch
- Członek Komitetu Audytu - Damian Riegelski

Komitet Audytu spełniał 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 poszczególne

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 2023 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 § 3¹ pkt 1 KSH)

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za rok 2023 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 Moore Polska 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 4326 wybranym zgodnie z sporządzoną w 2020 roku rekomendacją dotyczącą przedłużenia umowy z firmą audytorską: MOORE Rewit Audyt Sp. z o.o. (wcześniej Rewit Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku oraz rekomendacją sporządzoną w 2022 r. dotyczącą podpisania aneksu do Umowy na badanie., w związku ze wstąpieniem Moore Polska Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w prawa i obowiązki, jako nabywca zorganizowanej części przedsiębiorstwa, dotychczasowego podmiotu wykonującego badanie tj. Moore Rewit Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku 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 2023 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 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 31.12.2023r. wykazujący po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę: 44.078.638,09 zł (słownie: czterdzieści cztery miliony siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset trzydzieści osiem złotych 09/100),
5. Jednostkowy rachunek zysków i strat Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 2.340.077,39 zł (słownie: dwa miliony trzysta czterdzieści tysięcy siedemdziesiąt siedem złotych 39/100) ,
6. Informacja dodatkowa,

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w roku obrotowym 2023 o kwotę: 360.316,97 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt tysięcy trzysta szesnaście złotych 97/100),
8. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. wykazujące za rok 2023 zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę: 5.936.188,05zł (słownie: pięć milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy sto osiemdziesiąt osiem złotych 05/100)

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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 w kwocie 2.340.077,39 zł

proponuje aby zysk : 2.340.077,39 zł (słownie: dwa miliony trzysta czterdzieści tysięcy siedem dziesiąta siedem złotych 39/100)

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 2023.

III. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH (art. 382 § 3¹ 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. 380¹ 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 § 3¹ pkt 4 KSH)

W okresie roku 2023 tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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. 382¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 5 KSH)

W roku obrotowym 2023 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ 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 § 3¹ pkt 2 KSH i zasada 2.11.3. Dobrych Praktyk)

W roku 2023 Spółka osiągnęła jednostkowe przychody netto ogółem w wysokości 37.042 tys. zł i był to poziom znacznie wyższy w porównaniu do roku poprzedniego. W roku 2023 Spółka zanotowała zysk na działalności operacyjnej w wysokości 3.925 tys. zł, co jest wartością znacznie wyższą do poprzedniego roku. Spółka zamknęła rok 2023 jednostkowym zyskiem netto w wysokości 2.340 tys., który również jest na wyższym poziomie niż w roku 2022.

Rok 2023 był rokiem wysokiej inflacji, dużej zmienności cen materiałów oraz wysokich cen energii zarówno elektrycznej jak i ciepłej. Czynniki te miały negatywny wpływ na wyniki Spółki, jednak pomimo tego udało się w znacznym stopniu w porównaniu do roku 2022 jak i trzech lat wcześniejszych powiększyć poziom przychodów oraz poprawić wyniki finansowe spółki.

Dobre wyniki finansowe notuje Spółka w okresie dynamicznych inwestycji w park maszynowy i poprawę infrastruktury produkcyjnej, co pozwala na bardziej komplementarne oferowanie wyrobów i jednocześnie ogranicza zależność od kooperantów. Inwestycje dokonane w ostatnich latach pozycjonują Spółkę coraz wyżej jako podmiot posiadający ugruntowaną i mocną pozycję w wykonywaniu specjalistycznych kontenerów oraz trudnych konstrukcji stalowych.

Tocząca się wojna w Ukrainie, której wybuch spowodował szereg perturbacji na rynkach finansowych, surowców i materiałów oraz energii obecnie determinuje wzmożone wydatki na zbrojenia w państwach NATO, co jest korzystne dla branży w której działa Spółka. Analizując potrzeby rynku produkującego dla sektora sił zbrojnych i wzmożone zainteresowanie dotychczasowych klientów, jak też zamówienie publiczne i planowane projekty w tym zakresie, w najbliższych latach spodziewana jest tendencja wzrostowa. Spółka prowadzi program inwestycyjny w obszarze modernizacji parku maszynowego oraz infrastruktury produkcyjnej i stara się zwiększyć zatrudnienie, w miarę możliwości z bieżących środków nie zwiększając zadłużenia, a nawet doprowadzając systematycznie do jego spadku.

Osiągnięty wynik finansowy w roku 2023 zdecydowanie lepszy niż w latach 2020 -2022, to wynik większej ilości realizacji projektów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych. Zamówienia te z racji swojej specyfiki oraz wysokiego stopnia skomplikowania pozwalają generować wyższe marże, są to w większości projekty długoterminowe trwające często kilka lat, gdzie z reguły w pierwszych fazach są konsultacje techniczne, często etap prekwalfikacji i następnie kolejne etapy negocjacji przed finalnym wyborem oferenta. Kolejne lata winny się charakteryzować zwiększonymi zakupami dla sił zbrojnych, co może się pozytywnie przełożyć na sytuację finansową spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację gospodarczo – finansową Spółki za 2023 rok.

W roku 2023 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 2023 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 2023 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 2023. Spółka w drodze publikacji raportów bieżących, a także okresowych z wykorzystaniem systemu ESPI przekazywała w roku 2023 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 2023 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/>

Chojnice, dn. 20 maja 2024 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A.
Arkadiusz Domińczak