



CHOJNICE

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB-CHOJNICE S.A.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN
"ZREMB – CHOJNICE" SPÓŁKA AKCYJNA

ZA ROK OBROTOWY 2025
(trwający od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025)

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 2025 roku.

Na dzień **31.12.2025 r.** 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,
- Marcin Okuniewski – Członek.

W okresie roku 2025 tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

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

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

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

- w związku z wygaśnięciem mandatów dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej wskutek upływu wspólnej kadencji, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło dnia 16 czerwca 2025 r. uchwały o powołaniu Członków Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji, która ukonstytuowała się w następujący sposób:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Arkadiusz Domińczak
2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Kamil Paduch
3. Członek Rady Nadzorczej Pani Joanna Kosiorek-Sobolewska
4. Członek Rady Nadzorczej Pani Aleksandra Kucharska
5. Członek Rady Nadzorczej Pan Damian Riegelski
6. Członek Rady Nadzorczej Pan Marcin Okuniewski

Wspólna kadencja Rady Nadzorczej Spółki wynosi 3 lata.

Nowo powołana Rada Nadzorcza XI kadencji podjęta w dniu 16 czerwca 2025 r. uchwałą w sprawie wyboru członków Komitetu Audytu Spółki. Na podstawie powyższej uchwały Rada Nadzorcza wybrała spośród swoich członków następujące osoby do składu Komitetu Audytu:

1. Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Damian Riegelski – Członek Komitetu Audytu
3. Marcin Okuniewski – Członek Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani na okres kadencji Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej skład komitetu audytu nie uległ zmianie.

Po zakończeniu roku obrotowego 2025 tj. po dniu 31 grudnia 2025 r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany:

- w dniu 2 maja 2026 r. Pani Joanna Kosiorek-Sobolewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia.

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

1. Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący,
2. Kamil Paduch – Z-ca Przewodniczącego,
3. Aleksandra Kucharska – Członek,
4. Damian Riegelski – Członek,
5. Marcin Okuniewski – Członek.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła pięć posiedzeń. Dwa posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w trybie zwykłym, natomiast trzy posiedzenia przeprowadzono w trybie zdalnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W trakcie wskazanych posiedzeń podjęto szesnaście uchwał, w tym osiem podczas posiedzeń stacjonarnych, pięć przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (audio-video) oraz trzy w trybie obiegowym:

1. Nr 1 z dnia 27 stycznia 2025 r. w sprawie: dokooptowania Członka Rady Nadzorczej.
2. Nr 2 z dnia 27 stycznia 2025 r. w sprawie: Odwołania Członka komitetu Audytu.
3. Nr 3 z dnia 27 stycznia 2025 r. w sprawie: Powołania Członka Komitetu Audytu.
4. Nr 4 z dnia 19 maja 2025 r. w sprawie: Przyjęcia Projektów Uchwał na Walne Zgromadzenie. (audio video)
5. Nr 5 z dnia 19 maja 2025 r. Oceny jednostkowego sprawozdania finansowego spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za rok 2024. (audio video)
6. Nr 6 z dnia 19 maja 2025 r. w sprawie: Oceny sprawozdania Zarządu z działalności spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za 2024 r. (audio video)
7. Nr 7 z dnia 19 maja 2025 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2024 r. (audio video)
8. Nr 8 z dnia 19 maja 2025 r. w sprawie: Przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za 2024 rok. (audio video)

9. Nr 9 z dnia 27 maja 2025 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia Aneksu do Umowy o świadczenie usług doradztwa technicznego zawartej w dniu 20 czerwca 2024 r. z Prezesem Zarządu. (tryb obiegowy)
10. Nr 10 z dnia 27 maja 2025 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia Aneksu do Umowy o świadczenie usług doradztwa i obsługi zamawiającego w obszarze jego działalności poprzez poszukiwanie ofert zawartej w dniu 20 czerwca 2024 r. z Wiceprezesem Zarządu. (tryb obiegowy)
11. Nr 11 z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie: Ukonstytuowania się Rady Nadzorczej XI kadencji oraz wyboru Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
12. Nr 12 z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie: Powołania Komitetu Audytu.
13. Nr 13 z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o współpracę z Prezesem Zarządu.
14. Nr 14 z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie: Upoważnienia Przewodniczącego Rady Nadzorczej do zawarcia umowy o współpracę z Wiceprezesem Zarządu.
15. Nr 15 z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie: Przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki.
16. Nr 16 z dnia 10 lipca 2025 r. w sprawie: Wyłączenia prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego (obiegowa)

Dwa posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w trybie zwykły oraz trzy 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 2025 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 2024r. ,
- analiza zobowiązań i należności Spółki,

- analiza sprawozdań z działalności Spółki w roku 2024 pod kątem realizacji planu gospodarczego roku 2023,
- bieżąca analiza sytuacji gospodarczej w roku 2025.

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

W ocenie Rady Nadzorczej nadzór nad działalnością Spółki w okresie sprawozdawczym był sprawowany rzetelnie i z należytą starannością. Rada Nadzorcza 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 2025 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 trującym od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

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

W okresie roku 2025 tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. w składzie osobowym Komitetu Audytu Spółki zaszły następujące zmiany:

- w dniu 27 stycznia 2025 Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmian w składzie Komitetu Audytu Spółki:
 - odwołano dotychczasowego członka Komitetu Audytu Pana Kamila Paduch,
 - w miejsce ww. członka Komitetu Audytu powołano Pana Marcina Okuniewskiego.
- w dniu 16 czerwca 2025 r. nowo powołana Rada Nadzorcza XI kadencji podjęła uchwałę w sprawie wyboru członków Komitetu Audytu Spółki. Na podstawie powyższej uchwały Rada Nadzorcza wybrała spośród swoich członków następujące osoby do składu Komitetu Audytu:
 1. Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący Komitetu Audytu
 2. Damian Riegelski – Członek Komitetu Audytu

3. Marcin Okuniewski – Członek Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani na okres kadencji Rady Nadzorczej.

Po zakończeniu roku obrotowego 2025 tj. po dniu 31 grudnia 2025 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania w składzie osobowym Komitetu Audytu nie zaszły żadne zmiany

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

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

1. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Spółki ZREMB – CHOJNICE S.A. sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
2. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2025 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 31.12.2025 r. wykazujący po stronie aktywów i po stronie pasywów sumę: 67.126.516,17 zł (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów sto dwadzieścia sześć tysięcy pięćset szesnaście złotych 17/100),
5. Jednostkowy rachunek zysków i strat Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 10.664.256,59 zł (słownie: dziesięć milionów sześćset sześćdziesiąt cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 59/100) ,
6. Informacja dodatkowa,
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w roku obrotowym 2025 o kwotę: 624.628,10 zł (słownie: sześćset dwadzieścia cztery tysiące sześćset dwadzieścia osiem złotych 10/100),
8. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. wykazujące za rok 2025 zwiększenie stanu kapitałów własnych o kwotę: 10.804.225,81 zł (słownie: dziesięć milionów osiemset cztery tysiące dwieście dwadzieścia pięć złotych 81/100)

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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 w kwocie 10.664.256,59 zł

proponuje aby zysk : 10.664.256,59 zł (słownie: dziesięć milionów sześćset sześćdziesiąt cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 59/100)

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 2025.**

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 2025 tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 2025 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)

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację gospodarczo–finansową Spółki w 2025 roku, zarówno pod względem osiągniętych wyników finansowych, jak i stabilności operacyjnej oraz skuteczności funkcjonujących mechanizmów zarządzania i kontroli wewnętrznej. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka prowadzi działalność w sposób zapewniający bezpieczeństwo finansowe, właściwe zarządzanie ryzykiem oraz zgodność z obowiązującymi regulacjami i standardami branżowymi.

Rada Nadzorcza wskazuje, że rok 2025 był kolejnym okresem wzrostu skali działalności oraz utrzymania satysfakcjonujących wyników finansowych pomimo wymagającego otoczenia makroekonomicznego, obejmującego m.in. wysokie koszty finansowania, wzrost cen energii oraz presję płacową. Spółka osiągnęła jednostkowe przychody netto ogółem w wysokości 40.024 tys. zł, EBITDA na poziomie 3.884 tys. zł oraz zysk netto w wysokości 10.664 tys. zł, poprawiając wynik netto w porównaniu z rokiem poprzednim. Jednocześnie wzrosła wartość aktywów oraz poziom kapitałów własnych, co potwierdza utrzymywanie stabilnej sytuacji finansowej i właściwe zarządzanie zasobami.

W ocenie Rady Nadzorczej stosowane w Spółce systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru nad procesami operacyjnymi są adekwatne do skali działalności, struktury organizacyjnej oraz specyfiki realizowanych kontraktów, w szczególności związanych z sektorem obronnym oraz produkcją specjalistycznych kontenerów dla sił zbrojnych i branży offshore. Funkcjonujące procedury umożliwiają bieżący monitoring procesów operacyjnych, finansowych i inwestycyjnych, a także skuteczne ograniczanie ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działania Zarządu związane z rozwojem potencjału produkcyjnego Spółki, w szczególności inwestycje w park maszynowy, nowoczesne urządzenia CNC, automatyzację procesów produkcyjnych oraz rozwój infrastruktury produkcyjnej. Realizowane inwestycje zwiększają efektywność operacyjną, wzmacniają niezależność Spółki od kooperantów oraz podnoszą zdolność do realizacji zaawansowanych projektów dla sektora defence.

Istotnym elementem pozytywnej oceny sytuacji Spółki jest również konsekwentna dywersyfikacja portfela zamówień, rozwijanie wieloletnich relacji z partnerami krajowymi i zagranicznymi oraz utrzymywanie wysokich kompetencji technicznych i produkcyjnych. Spółka skutecznie wykorzystuje korzystne trendy rynkowe związane ze wzrostem wydatków państw NATO na obronność. W 2025 roku około 77–80% realizowanych kontraktów związanych było z sektorem wojskowym, co stanowi efekt konsekwentnego budowania pozycji Spółki jako wyspecjalizowanego dostawcy rozwiązań kontenerowych dla branży defence.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również aktywność Spółki w obszarze badań i rozwoju, w tym współpracę z wyspecjalizowanymi jednostkami badawczymi oraz realizację projektów innowacyjnych, takich jak rozwój kontenerów samowładowczych ZREMOVE. Działania te

wspierają budowanie przewag konkurencyjnych oraz zwiększają potencjał dalszego rozwoju Spółki.

W zakresie zgodności działalności z obowiązującymi regulacjami Rada Nadzorcza nie stwierdziła istotnych nieprawidłowości. Spółka prowadzi działalność zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wymogami wynikającymi z posiadanych koncesji oraz standardami właściwymi dla branży, w której funkcjonuje. Szczególne znaczenie dla dalszego rozwoju działalności ma posiadana koncesja MSWiA na wytwarzanie i obrót materiałami o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym.

Mając na uwadze osiągnięte wyniki finansowe, stabilną sytuację majątkową, portfel zamówień, realizowane inwestycje oraz korzystne perspektywy rynku obronnego, **Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sytuację gospodarczo-finansową Spółki za 2025 rok** oraz perspektywy jej dalszego rozwoju w kolejnych okresach sprawozdawczych.

W roku 2025 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 2025 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 2025 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 2025. Spółka w drodze publikacji raportów bieżących, a także okresowych z wykorzystaniem systemu ESPI przekazywała w roku 2025 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 2025 roku.

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

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

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

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

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

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

Niniejsze Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej Spółki zostało przyjęte przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą nr 6 z dnia 22 maja 2026 r.

Sporządzili:

Przewodniczący Rady Nadzorczej Arkadiusz Domińczak

Wiceprzewodniczący Kamil Paduch

Członek Aleksandra Kucharska

Członek Damian Riegelski

Członek Marcin Okuniewski