

**SPRAWOZDANIE**  
**Rady Nadzorczej Wielton S.A. w Wieluniu**  
**za rok obrotowy 2025**

Rada Nadzorcza Wielton S.A. (dalej też jako „Spółka”), działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11 ust. 2 lit. d Statutu Wielton S.A., sporządziła niniejsze sprawozdanie za rok obrotowy 2025 („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, celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki do zatwierdzenia.

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

**Skład Rady Nadzorczej w 2025 roku.**

Na dzień 1 stycznia 2025 roku skład Rady Nadzorczej Wielton S.A., prezentował się następująco:

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

W dniu 2 października 2025 roku akcjonariusz Spółki Wielton S.A. Pan Paweł Szataniak skorzystał z osobistego uprawnienia do powołania Członka Rady Nadzorczej Spółki wynikającego z §10 pkt 3 Statutu Spółki i złożył oświadczenie o bezpośrednim powołaniu od dnia 1 listopada 2025 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Dariusza Krawczyka. O zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 47/2025 z dnia 2 października 2025 roku.

W dniu 10 grudnia 2025 roku Pan Tadeusz Uhl złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem od chwili jej dostarczenia Spółce. O zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 55/2025 z dnia 10 grudnia 2025 roku.

W związku z powyższym, **na dzień 31 grudnia 2025 roku** Rada Nadzorcza Wielton S.A. przedstawiała się następująco:

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

Kadencja Rady Nadzorczej Spółki trwa 5 lat.

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

W 2025 roku Pan Tadeusz Uhl, Pan Dariusz Krawczyk oraz Pan Waldemar Frąckowiak w okresie pełnienia przez nich funkcji w Komitecie Audytu spełniali kryteria niezależności w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach”) oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

Wielton S.A. nie opracowała i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do organów 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 2025 roku w skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. wchodził wyłącznie mężczyźni. Funkcje członków organu nadzorczego

powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, niepełnosprawności, 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. Skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. jest uzależniony od decyzji akcjonariuszy Spółki, w związku z czym nie można wykluczyć, że w przyszłości będzie on bardziej zróżnicowany pod względem wymienionych kryteriów.

### **Zakres działalności Rady Nadzorczej w 2025 roku.**

W roku obrotowym 2025 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 planów Grupy Wielton na rok 2025;
- ocenę sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton sporządzonych za 2024 rok;
- zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu Spółki co do bieżącej i planowanej działalności Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton;
- podejmowanie, w ramach posiadanych kompetencji, uchwał niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Spółki, takich jak m.in.:
  - ✓ przyjęcie nowego Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A.,
  - ✓ 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,
  - ✓ ustalenie treści oświadczenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej wobec wymogów wynikających z § 70 ust. 1 pkt. 7 oraz § 71 ust. 1 pkt. 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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 Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...),
  - ✓ wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy inwestycyjnej dotyczącej objęcia akcji nowej emisji Wielton S.A.,
  - ✓ zaopiniowanie porządku obrad i projektów uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wielton S.A.,
  - ✓ zaopiniowanie porządku obrad i projektów uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wielton S.A.,
  - ✓ zatwierdzenie budżetu na rok 2025,
  - ✓ ocena wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za rok 2024,
  - ✓ przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Wielton S.A. za 2024 rok,
  - ✓ wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę przedwstępnej umowy inwestycyjnej objęcia akcji serii E z MP Inwestors S.à r.l.,
  - ✓ wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę porozumień z MPSz sp. z o.o.,
  - ✓ wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy objęcia akcji serii E z MP Inwestors S.à r.l. oraz umowy objęcia akcji serii F z MPSz Sp z o.o.,
  - ✓ przyjęcie tekstu jednolitego Statutu Spółki uwzględniającego zmiany przyjęte Uchwałą nr 3 oraz Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 11 czerwca 2025 roku,

- ✓ przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej Wielton S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2024,
- ✓ przyjęcie oświadczenia Rady Nadzorczej związanego ze sprawozdaniem Rady Nadzorczej Wielton S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2024,
- ✓ ustalenie liczby członków Zarządu VII Wspólnej Kadencji na 3 osoby i powołanie Zarządu na VII Wspólną Kadencję,
- ✓ ustalenie wynagrodzenia dla powołanych Członków Zarządu VII Wspólnej Kadencji,
- ✓ zmiana uchwały Rady Nadzorczej nr 05/12/2022 z dn. 21.12.2022 roku w sprawie zmiany warunków odprawy Członka Zarządu,
- ✓ przyjęcie tekstu jednolitego Statutu Spółki uwzględniającego zmiany przyjęte Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 11 czerwca 2025 roku,
- ✓ przyjęcie tekstu jednolitego Statutu Spółki uwzględniającego zmiany przyjęte Uchwałą nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2025 roku,
- ✓ przyjęcie tekstu jednolitego Regulaminu Rady Nadzorczej Wielton S.A. uwzględniającego zmiany przyjęte Uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2025 roku,
- ✓ przyjęcie tekstu jednolitego Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki Wielton S.A. uwzględniającego zmiany przyjęte Uchwałą nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 czerwca 2025 roku,
- ✓ wyrażenie zgody na podpisanie z konsorcjum banków, w którego skład wchodzi Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie oraz BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie jako kredytodawcami aneksu nr 30 oraz aneksu nr 31 do umowy kredytów z dnia 14 grudnia 2018 r. z późniejszymi zmianami,
- ✓ powołanie nowego Członka Rady Nadzorczej do Komitetu Audytu oraz powierzenia mu funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu Wielton S.A.
- ✓ odwołanie Zarządu Spółki VII Wspólnej Kadencji oraz powołanie Zarządu VIII Wspólnej Kadencji,
- ✓ zatwierdzenie warunków zatrudnienia i wynagradzania nowo powołanych Członków Zarządu VIII Wspólnej Kadencji.

Rada Nadzorcza w 2025 roku odbyła 3 posiedzenia stacjonarne, natomiast pozostałe 11 posiedzeń odbyło się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W 2025 roku Rada Nadzorcza podjęła łącznie 37 uchwał (w tym, działając na podstawie Regulaminu Rady Nadzorczej Wielton S.A., podjęła 16 uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość).

W dwóch przypadkach posiedzenia odbyły się przy nieobecności jednego z Członków Rady. Uchwały podejmowano zgodnie z obowiązującymi przepisami, z zachowaniem wymaganego quorum.

W obliczu utrzymującej się zmienności w sektorze transportowym, ciągłej presji kosztowej oraz trwającego w Grupie Wielton procesu transformacji operacyjnej, Rada Nadzorcza w 2025 roku koncentrowała swoją działalność na bieżącym monitorowaniu wpływu uwarunkowań rynkowych i finansowych na funkcjonowanie Spółki i Grupy, pozostając jednocześnie w regularnym kontakcie z Zarządem Spółki.

W 2025 roku w ramach Rady Nadzorczej Wielton S.A. funkcjonował jeden komitet – Komitet Audytu.

#### **Skład i działalność Komitetu Audytu w 2025 roku.**

**Na dzień 1 stycznia 2025 roku** Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. działał w składzie:

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

W dniu 10 grudnia 2025 roku Pan Tadeusz Uhl złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki i równocześnie z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A., ze skutkiem od chwili jej dostarczenia Spółce.

W związku z powyższym w dniu 15 grudnia 2025 roku Rada Nadzorcza Wielton S.A. powołała Pana Dariusza Krawczyka do Komitetu Audytu i powierzyła mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A.

**Na dzień 31 grudnia 2025 roku** Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. działał w składzie:

- Dariusz Krawczyk – Przewodniczący,
- Waldemar Frąckowiak – Członek,
- Krzysztof Półgrabia – Członek.

Pan Tadeusz Uhl, Pan Dariusz Krawczyk oraz Pan Waldemar Frąckowiak w okresie pełnienia przez nich funkcji w Komitecie Audytu spełniali kryteria niezależności w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach 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 z dołożeniem należytej staranności i uwzględnieniem wiedzy Rady Nadzorczej Spółki w tym zakresie.

Pan Dariusz Krawczyk posiada wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Wielton S.A. Pan Dariusz Krawczyk jest absolwentem Politechniki Warszawskiej (1993) oraz programów menedżerskich i studiów podyplomowych w Szkole Głównej Handlowej. Posiada licencję maklera papierów wartościowych oraz uprawnienia do zasiadania w radach nadzorczych spółek Skarbu Państwa. Posiada wieloletnie doświadczenie menedżerskie w sektorze finansowym i przemysłowym. Karierę zawodową rozpoczynał w Banku Handlowym S.A., a następnie zajmował stanowiska kierownicze m.in. w PKO BP, PKN ORLEN S.A. oraz PSE S.A. Pełnił funkcje prezesa zarządu w wielu spółkach, w tym Synthos S.A. (dawniej Dwory S.A.), Ciech S.A., POLNORD S.A., Boryszew Automotive Plastics Sp. z o.o., a także Open Finance S.A. i Open Brokers S.A. Obecnie jest Prezesem Zarządu Alterga S.A. oraz Alterga Engineering S.A., a także właścicielem VDL Business Solutions Sp. z o.o. Posiada również bogate doświadczenie w pracy w radach nadzorczych licznych spółek, w tym spółek notowanych na rynku publicznym.

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. Pan Waldemar 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, a obecnie działa pod nazwą Grant Thornton.

Pan Tadeusz Uhl w okresie pełnienia funkcji w Komitecie Audytu posiadał 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 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 koncentrowały się na ustalaniu kierunków rozwoju nowoczesnych

gałęzi europejskiej gospodarki w Programie Horyzont 2020. Pan Tadeusz Uhl jest profesorem zwyczajnym na Wydziale Inżynierii Mechanicznej i Robotyki AGH, Dyrektorem Centrum Technologii Kosmicznych AGH, a od kwietnia 2025 roku dziekanem Wydziału Technologii Kosmicznych AGH.

## Kompetencje Komitetu Audytu

Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- 1) monitorowanie:
  - a) procesu:
    - sprawozdawczości finansowej Spółki i Grupy Wielton,
    - sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Wielton w tym w zakresie ich sporządzania i znakowania zgodnie z art. 63zc ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”), oraz procesu identyfikacji przez Spółkę informacji przedstawianych zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 63p pkt 2 Ustawy o rachunkowości;
  - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie:
    - sprawozdawczości finansowej Spółki i Grupy Wielton,
    - sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Wielton, w tym w zakresie jej sporządzania i znakowania zgodnie z art. 63zc Ustawy o rachunkowości;
  - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki lub Grupy Wielton są świadczone przez firmę audytorską inne usługi niż badanie i atestacja sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 3) analiza raportów audytorów wewnętrznych, roczny przegląd programu audytu wewnętrznego, koordynacja prac audytorów wewnętrznych i zewnętrznych oraz badanie warunków funkcjonowania audytorów wewnętrznych;
- 4) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób to badanie lub ta atestacja przyczyniły się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, a także jaka była rola Komitetu Audytu odpowiednio w procesie badania lub atestacji;
- 5) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;
- 6) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych oraz polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 7) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci, do której należy firma audytorska dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 8) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej;
- 9) przedstawianie Radzie Nadzorczej lub organowi, o którym mowa w art. 66 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie nr 537/2014”), zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 6 i 7, w której:
  - wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe;
  - oświadcza, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich;

- stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5a Ustawy o rachunkowości;
- 10) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

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.

### **Działania Komitetu Audytu w 2025 roku**

W 2025 roku Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia, a ponadto (z uwagi na niemożność zwołania posiedzenia w terminie ustawowym, wywołaną przyczyną nagłą) podjął cztery decyzje przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W ramach wykonywania swoich czynności w 2025 roku Komitet Audytu m.in.:

- zapoznał się z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki i Grupy Wielton 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 Wielton za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, a także odbył w tym temacie telekonferencję z kluczowym biegłym rewidentem;
- zapoznał się ze sprawozdaniem zrównoważonego rozwoju Grupy Wielton za 2024 rok oraz sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za 2024 rok;
- zapoznał się z rozszerzonym skonsolidowanym raportem okresowym za pierwsze półrocze 2025 roku zawierającym półroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 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 Wielton.

W kwietniu 2025 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. uchwalił nową „*Politykę Wielton S.A. w zakresie świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przez firmy audytorskie, podmioty z nimi powiązane oraz członków ich sieci*” oraz nową „*Politykę i procedurę Wielton S.A. w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju*”.

W maju 2025 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. zapoznał się ze sprawozdaniem Audytora Wewnętrznego z wykonania rocznego planu audytu za rok 2024 w Grupie Wielton oraz zatwierdził Plan Audytu Wewnętrznego w Grupie Wielton na 2025 rok.

Ponadto po dokonaniu oceny niezależności firmy audytorskiej, Komitet Audytu wyraził w 2025 roku zgodę na zlecenie firmie audytorskiej Grant Thornton Polska Prosta Spółka Akcyjna, usługi innej niż badanie sprawozdań finansowych, tj.:

- przeprowadzenia, w okresach kwartalnych 2025 roku, potwierdzenia prawidłowości wyliczeń przez Spółkę zobowiązań finansowych na potrzeby konsorcjalnej umowy kredytowej,

- wykonania usługi polegającej na przeprowadzeniu oceny w zakresie prawdziwości i rzetelności sprawozdania Zarządu Spółki z dnia 6 czerwca 2025 roku, sporządzonego zgodnie z art. 6a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej (...), dotyczącego wierzytelności subskrybenta względem Spółki. Wyżej wymienione sprawozdanie Zarządu Spółki zostało przygotowane w związku z planowaną emisją akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki.

## **II. Ocena pracy Rady Nadzorczej w 2025 roku.**

Rada Nadzorcza rzetelnie i skutecznie wypełniała zadania wyspecjalizowanego organu sprawującego kontrolę zarządzania Spółką w imieniu akcjonariuszy. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki prawidłowo, na bieżąco zajmowała się wszystkimi sprawami należącymi do jej kompetencji. 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. 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.

Zarówno skład Rady Nadzorczej, jak i wiedza oraz doświadczenie jej poszczególnych członków zapewniały prawidłowe i sprawne działanie Rady oraz merytoryczny nadzór nad działalnością Spółki.

## **III. Wyniki ocen Rady Nadzorczej dotyczących skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku, sprawozdania finansowego Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok, w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, oraz wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty.**

Niniejsza ocena została sporządzona w oparciu o przepis art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych i § 11 ust. 2 lit. a-c Statutu Wielton S.A. oraz obejmuje swoim zakresem:

- 1) sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
- 3) sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok (sprawozdanie z działalności), którego wyodrębnioną część stanowi sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton,
- 4) wniosek Zarządu Wielton S.A. dotyczący pokrycia straty za 2025 rok,
- 5) wniosek Zarządu Wielton S.A. dotyczący pokrycia straty z lat ubiegłych.

Ocena została sporządzona na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach i wniosków, 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.,
- sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju dającej ograniczoną pewność,
- 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 2025. Wyżej wskazana firma audytorska została wybrana i przeprowadziła również atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton za rok 2025.

Wyniki dokonanej przez Radę Nadzorczą Wielton S.A. oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

**1. Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku, składające się z:**

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku z sumą bilansową w kwocie 1 512 856 tys. zł,
- rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazującego stratę netto w kwocie 111 767 tys. zł,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 34 181 tys. zł do kwoty 405 081 tys. zł,
- rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 788 tys. zł do kwoty 2 490 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, z wyjątkiem możliwych skutków sprawy opisanej przez biegłego rewidenta w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami Ustawy 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 Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 roku 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”) i postanowieniami Statutu Spółki.

W sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem biegły rewident wskazał, iż w toku badania nie był w stanie uzyskać wystarczających dowodów potwierdzających przyjęte przez Zarząd założenia wykorzystane w teście na utratę wartości udziałów w spółce zależnej i należności od niej, w szczególności dotyczące tempa wzrostu przychodów. W konsekwencji nie był w stanie ustalić, czy jakiegokolwiek korekty wartości testowanych aktywów byłyby konieczne.

Stanowisko Zarządu Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej Wielton S.A. odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Spółki opinii z zastrzeżeniem znajduje się w odrębnym dokumencie będącym elementem raportu rocznego Spółki opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2026 roku.

Z uwzględnieniem tej opinii Rada Nadzorcza Wielton S.A. stwierdza, że jednostkowe sprawozdanie finansowe Wielton S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 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 2025 roku.

**2. Rada Nadzorcza Wielton S.A. poddała ocenie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku składające się z:**

- wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku z sumą bilansową w kwocie 1 943 930 tys. zł,
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazującego stratę netto w kwocie 164 024 tys. zł,
- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, wykazującego zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 94 353 tys. zł do kwoty 384 665 tys. zł,
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku o kwotę 32 044 tys. zł do kwoty 110 953 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, z wyjątkiem możliwych skutków sprawy opisanej przez biegłego rewidenta w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2025 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 Wielton S.A.

Ponadto, zdaniem biegłego rewidenta roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania zostało oznakowane zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) nr 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 roku uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania (Rozporządzenie ESEF).

W sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem biegły rewident wskazał, iż roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje dane finansowe jednostki zależnej Wielton GmbH, a nie uzyskał dostępu do dokumentacji finansowej tej jednostki, ani nie był w stanie przeprowadzić procedur audytowych, które pozwoliłyby mu na potwierdzenie prawidłowości ujęcia i wyceny jej aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów oraz ustalenia korekt konsolidacyjnych. Ze względu na to, że nie uzyskał wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących danych finansowych tej jednostki zależnej, biegły rewident nie był w stanie ustalić, czy jakiegokolwiek korekty byłyby konieczne w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Stanowisko Zarządu Spółki wraz z opinią Rady Nadzorczej Wielton S.A. odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton opinii z zastrzeżeniem znajduje się w odrębnym dokumencie będącym elementem skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Wielton opublikowanego w dniu 30 kwietnia 2026 roku.

Z uwzględnieniem tej opinii Rada Nadzorcza Wielton S.A. stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 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 2025 roku.

**3. Rada Nadzorcza Wielton S.A. zapoznała się oraz przeanalizowała sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok, którego wyodrębnioną część stanowi sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton.**

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok oraz zapoznała się z wynikami badania i atestacji, sprawozdaniami biegłego rewidenta z badania i atestacji 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 2025 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;
- sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, zawarta w wyodrębnionej części sprawozdania z działalności, jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami Rozdziału 6c Ustawy o rachunkowości, w tym z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości w zakresie Zrównoważonego Rozwoju (ESRS) oraz art. 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Rozporządzenie 2020/852), a proces oceny istotności przeprowadzony przez Grupę Kapitałową, w celu identyfikacji informacji ujętych w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (proces oceny istotności) jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z ESRS;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok 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, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami, to jest zgodnie z postanowieniami odpowiednio art. 49 i 55 ust. 2a Ustawy o rachunkowości oraz § 72 i § 73 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, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, istotnych zniekształceń.

Zdaniem biegłego rewidenta w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego spółka Wielton S.A. zawarła informacje określone w § 72 ust. 7 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje wskazane w § 72 ust. 7 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, na podstawie wykonanych procedur atestacyjnych i uzyskanych dowodów biegły rewident stwierdził, iż nic nie zwróciło jego uwagi, co pozwalałoby sądzić, że sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju zawarta w wyodrębnionej części sprawozdania z działalności nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami Rozdziału 6c Ustawy o rachunkowości, w tym z ESRS

lub że proces oceny istotności przeprowadzony przez Grupę Kapitałową, w celu identyfikacji informacji ujętych w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju (proces oceny istotności), nie jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z ESRS lub że sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju nie jest zgodna, we wszystkich istotnych aspektach, z wymogami sprawozdawczymi zawartymi w art. 8 Rozporządzenia 2020/852.

Mając powyższe na uwadze, w ocenie Rady Nadzorczej Wielton S.A. sprawozdanie Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok rzetelnie przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową i majątkową Spółki, jak i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 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 2025 rok.

#### **4. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty za 2025 rok.**

Zarząd Wielton S.A. w dniu 3 czerwca 2026 roku podjął uchwałę w sprawie zarekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pokrycia straty netto w kwocie 111 767 304,56 zł poniesionej przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2025 roku, z kapitału zapasowego Spółki.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Wielton za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, sprawozdaniem Zarządu z działalności Wielton S.A. oraz Grupy Kapitałowej Wielton za ten okres, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2025 rok oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2025 rok oraz propozycją Zarządu co do pokrycia straty poniesionej przez Spółkę w 2025 roku, Rada Nadzorcza Wielton S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, pozytywnie ocenia powyższy wniosek Zarządu Spółki.

#### **5. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty z lat ubiegłych.**

Zarząd Wielton S.A. w dniu 3 czerwca 2026 roku podjął uchwałę w sprawie zarekomendowania Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu pokrycia straty z lat ubiegłych w łącznej wysokości 2 136 743,73 zł, wynikającej z korekt wprowadzonych podczas przeglądu Skróconego sprawozdania finansowego Wielton S.A. za okres 01.01.2025-30.06.2025 roku, dotyczących rozliczeń międzyokresowych następujących podmiotów:

- ABERG-E sp. z o.o. – kwota 736 610,74 zł
- ABERG AXLES sp. z o.o. – kwota 654 875,54 zł
- MOVEYO sp. z o.o. – kwota 745 257,45 zł.

Strata, o której mowa powyżej, zostanie pokryta z kapitału zapasowego Spółki, w części przekraczającej minimalną wartość kapitału zapasowego wymaganą przepisami prawa, tj. jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, o której mowa w art. 396 § 1 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza Wielton S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, pozytywnie ocenia powyższy wniosek Zarządu Spółki.

Podsumowując, 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 2025 roku,
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku,
- 3) sprawozdania Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok, którego wyodrębnioną część stanowi sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton.

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 pokrycia straty netto poniesionej przez Spółkę w 2025 roku oraz pokrycia straty netto z lat ubiegłych.

#### **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.**

Rada Nadzorcza Wielton S.A., działając w ramach wykonywania stałego nadzoru nad działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej Wielton, zapoznała się z informacjami przedstawionymi w:

- 1) sprawozdaniu finansowym Wielton S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku,
- 2) skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Wielton za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku,
- 3) sprawozdaniu Zarządu z działalności Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton za 2025 rok, którego wyodrębnioną część stanowi sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton.

W ocenie Rady Nadzorczej otoczenie rynkowe charakteryzowało się utrzymującą się ostrożnością inwestycyjną w sektorze transportowym, presją kosztową oraz zróżnicowaną koniunkturą na rynkach europejskich. W ujęciu r/r odnotowano wzrost wolumenów i przychodów oraz poprawę EBITDA, przy jednoczesnym utrzymaniu ujemnego wyniku netto na poziomie skonsolidowanym i jednostkowym. Z przekazanych przez Zarząd Spółki informacji wynika, że działania w 2025 roku koncentrowały się na podnoszeniu efektywności kosztowej, stabilizacji płynności oraz zarządzaniu kapitałem obrotowym.

W 2025 roku warunki prowadzenia działalności w UE pozostawały pod wpływem umiarkowanego wzrostu gospodarczego w części krajów, poziomu stóp procentowych oraz zmiennej sytuacji w handlu międzynarodowym. W sektorze transportowym utrzymywała się ostrożność inwestycyjna, w tym w zakresie odnowy floty, co przekładało się na ograniczony popyt na naczepy i przyczepy, zwłaszcza w pierwszym półroczu. Koniunktura była zróżnicowana geograficznie (relatywnie lepsza m.in. w Polsce, Wielkiej Brytanii, Hiszpanii i we Włoszech oraz słabsza w Niemczech i we Francji). Na otoczenie branżowe oddziaływały regulacje UE (w tym wymogi środowiskowe i standaryzacyjne); w drugim półroczu odnotowano sygnały stopniowego ożywienia na rynku frachtów, co wspierało aktywność sprzedażową w końcówce roku.

Zgodnie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2025 rok przychody ze sprzedaży Grupy Wielton wyniosły 2 183 mln zł (2024: 2 105 mln zł), a wolumen sprzedaży był równy 15 548 szt. (2024: 14 503 szt.). EBITDA wyniosła -15,3 mln zł (2024: -19,4 mln zł), a wynik netto -164,0 mln zł (2024: -149,3 mln zł). Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitał własny wynosił 385 mln zł (31 grudnia 2024: 479 mln zł), a przepływy pieniężne w 2025 roku wyniosły odpowiednio: z działalności operacyjnej -10 mln zł (2024: -39 mln zł), z działalności inwestycyjnej -41 mln zł (2024: -68 mln zł) oraz z działalności finansowej +85 mln zł (2024: +104 mln zł), co przełożyło się na zmianę netto środków pieniężnych +34 mln zł (2024: -3 mln zł).

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Wielton S.A. za 2025 rok przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 1 090 mln zł (2024: 1 007 mln zł), EBIT -71 mln zł (2024: -84 mln zł), a wynik netto -112 mln zł (2024: -107 mln zł). Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitał własny wynosił 405 mln zł (31 grudnia 2024: 439 mln zł), a przepływy pieniężne w 2025 roku obejmowały: z działalności operacyjnej -84 mln zł (2024: -78 mln zł), z działalności inwestycyjnej -3 mln zł (2024: -55 mln zł) oraz z działalności finansowej +88 mln zł (2024: +127 mln zł), co łącznie przełożyło się na przepływy netto +1 mln zł (2024: -6 mln zł). Strata na akcję wyniosła -1,51 zł wobec -1,77 zł w 2024 roku; liczba akcji wynosiła 73 853 261 (2024: 60 375 000).

Z przedstawionych przez Zarząd Spółki informacji wynika, że na wyniki osiągnięte w 2025 roku istotny wpływ miały przede wszystkim uwarunkowania popytowe po stronie przewoźników, warunki cenowe

i kosztowe w branży oraz zróżnicowana koniunktura na kluczowych rynkach europejskich. W odpowiedzi podejmowano działania obejmujące optymalizację kosztów, zarządzanie płynnością i kapitałem obrotowym, a także selektywne podejście do sprzedaży, ukierunkowane na poprawę marżowości.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. przyjmuje te informacje do wiadomości i wskazuje na zasadność kontynuowania prowadzonych działań w 2026 roku, ze szczególnym uwzględnieniem poprawy rentowności oraz zdolności do generowania dodatnich przepływów pieniężnych.

W 2025 roku realizowano ponadto inicjatywy zmierzające do zwiększenia efektywności kosztowej, standaryzacji i uporządkowania procesów oraz lepszego dostosowania organizacji i wykorzystania mocy produkcyjnych do poziomu popytu. Podejmowane były również działania w obszarze płynności i finansowania, w tym zapewnienia finansowania kapitału obrotowego (m.in. poprzez rozwój faktoringu) oraz ograniczania ryzyk refinansowania.

W obszarze sprzedaży stosowano selektywne podejście do kontraktów oraz zarządzano miksem produktowym z uwzględnieniem marżowości w warunkach presji cenowej. Równolegle rozwijano segmenty o potencjalnie wyższej odporności na cykl koniunkturalny (m.in. Defence) oraz usługi posprzedażowe, w tym rozwiązania telematyczne.

Priorytety na 2026 rok obejmują poprawę rentowności i generowania środków pieniężnych, dalsze zwiększanie efektywności operacyjnej, utrzymanie dyscypliny inwestycyjnej oraz działania wspierające lepsze wykorzystanie mocy produkcyjnych.

Sprawozdania finansowe za 2025 rok zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę Wielton S.A. i Grupę Wielton w dającej się przewidzieć przyszłości. Rada Nadzorcza Spółki – bazując na informacjach przedstawionych przez Zarząd Spółki oraz ujawnieniach zawartych w sprawozdaniach – wskazuje, że istnieją czynniki ryzyka, które stanowią niepewność mogącą budzić wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności. Są to: poniesione straty i utrzymująca się trudna sytuacja finansowa, przypadające do spłaty we wrześniu 2026 roku finansowanie bankowe oraz naruszenie określonego w umowach kredytowych wskaźnika zadłużenia finansowego na dzień bilansowy, jak i brak informacji ze strony banków o zrzeczeniu się praw przysługujących im z tytułu wystąpienia przypadków naruszenia umowy kredytowej. Stan ten wskazuje na istnienie istotnej niepewności, która może budzić znaczące wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Zarząd Wielton S.A. przedstawił kluczowe działania skierowane na zapewnienie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę i Grupę. W trosce o zagwarantowanie ciągłości procesów wytwórczych Spółka skutecznie zabiegała o uruchomienie dodatkowych transz kredytów obrotowych, które to środki pozwoliły na utrzymanie płynności finansowej. Zdecydowanie poprawione zostały relacje płatnicze z kontrahentami - Grupa wspomaga ich w uzyskiwaniu ubezpieczeń limitów kupieckich. Jest to o tyle istotne, że ciągły wzrost obrotów Grupy wymaga większego zaangażowania zobowiązań handlowych w finansowaniu kapitału pracującego. Ponadto w 2025 roku Zarząd Spółki zorganizował dokapitalizowanie w wysokości 57,5 mln zł, co stanowiło spełnienie wymogów banków finansujących oraz przeprowadził konwersję obligacji na kapitał własny w wysokości 20 mln zł, co poprawiło strukturę finansowania i wypełniło wymagania instytucji finansowych. Spółka Wielton S.A. cyklicznie raportuje kredytodawcom informacje o postępach i bieżącej sytuacji Spółki i Grupy również w formie KPI-ów obejmujących liczebność posiadanych zamówień, ich marżowość oraz realizowany wolumen produkcji. Poziom KPI-ów raportowanych bankom jest zgodny z poziomem oczekiwanym przez banki. Poza tym Spółka przekazuje informację sprawozdawczą opartą na standardowym szablonie przygotowanym przez instytucje finansowe.

Zarząd Spółki intensywnie zabiega o nowe zamówienia. Portfel zamówień zwiększa się dzięki zleceniom składanym zarówno przez lojalnych klientów, jak i nowych. Przykładem tego może być złożenie w kwietniu 2026 roku, kolejnego zamówienia od znaczącego klienta międzynarodowego działającego w sektorze e-commerce. Mając na uwadze oczekiwania i trendy rynkowe Grupa zintensyfikowała działania prezentacyjne posiadanego portfolio produktowego oraz szerokiego zakresu świadczonych usług. W marcu 2025 roku została podpisana pierwsza umowa na okres 2 lat w sektorze obronności o wartości 10 mln zł z Ośrodkiem Badawczo-Rozwojowym Urządzeń Mechanicznych w Gliwicach. W lipcu 2025 roku Wielton Defence Sp. z o.o. zawarła z Jelcz Sp. z o.o. umowę o

współpracy, której przedmiotem jest ustanowienie warunków współpracy pomiędzy stronami w zakresie produkcji, dostaw elementów składowych (komponentów), a także świadczenia usług montażowo-produkcyjnych dotyczących pojazdów ciężarowych marki JELCZ przez Wykonawcę, na potrzeby realizacji przez Zamawiającego posiadanych kontraktów na dostawy tych pojazdów dla Skarbu Państwa - Agencji Uzbrojenia. Jelcz Sp. z o.o. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Polskiej Grupy Zbrojeniowej (PGZ).

Zdaniem Zarządu przedstawione działania mające na celu wyeliminowanie zagrożeń zostaną uwieńczony powodzeniem. Dodatkowo w dniu 4 marca 2026 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu procesu dokapitalizowania Spółki poprzez emisję nowych akcji o wartości co najmniej 30 mln zł. Strategiczny akcjonariusz MP Investors S.a r.l. zadeklarował udział w podwyższeniu kapitału zakładowego Wielton S.A., pozyskując środki ze sprzedaży części posiadanych akcji. W dniu 7 kwietnia 2026 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o emisji akcji serii H, a akcjonariusz objął wszystkie emitowane akcje o łącznej wartości emisyjnej 30,1 mln zł, wnosząc wkład pieniężny w całości. Przeprowadzone działania stanowią istotne wzmocnienie struktury kapitałowej Spółki i potwierdzają zdolność do kontynuacji działalności.

Analiza zdolności Grupy do kontynuacji działalności uwzględnia również ryzyka strategiczne i regulacyjne identyfikowane w ramach sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

Dokonując ogólnej oceny sytuacji Spółki Wielton S.A. i Grupy Kapitałowej Wielton, która również w 2025 roku działała w otoczeniu charakteryzującym się istotnym poziomem niepewności makroekonomicznej, zarówno na poziomie krajowym, jak i międzynarodowym, Rada Nadzorcza Wielton S.A. stwierdza, iż Spółka Wielton S.A. oraz Grupa Kapitałowa Wielton zarządzane są prawidłowo i skutecznie.

#### **Adekwatność i skuteczność stosowanych w Spółce systemów 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 oraz Grupy Kapitałowej Wielton. W szczególności dokonuje oceny jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Wielton, którego wyodrębnioną część stanowi sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Wielton, zatwierdza roczne i wieloletnie plany rozwoju Wielton S.A. i Grupy Wielton, powołuje i odwołuje członków Zarządu oraz ustala zasady wynagradzania Zarządu w ramach przyjętej Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Wielton S.A.

W wykonywaniu funkcji nadzorczych Radę Nadzorczą wspiera Komitet Audytu, koncentrujący się w szczególności na nadzorze nad procesem sprawozdawczości, skutecznością systemu kontroli wewnętrznej, zarządzaniem ryzykiem oraz działalnością audytu wewnętrznego, w tym w odniesieniu do zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. ocenia, że przyjęty w Spółce zestaw zasad, procedur oraz mechanizmów kontrolnych stanowi właściwą podstawę realizacji celów operacyjnych i strategicznych i stwierdza, że system kontroli wewnętrznej podlega cyklicznym przeglądom oraz jest doskonalony w celu dostosowania do zmieniających się uwarunkowań otoczenia i skali działalności Grupy.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. zapoznała się również z działaniami Zarządu Spółki ukierunkowanymi na rozwój mechanizmów kontrolnych w obszarze sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz na wzmocnienie zarządzania danymi. Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że kierunek tych działań jest uzasadniony rosnącymi wymaganiami regulacyjnymi w zakresie ujawnień oraz potrzebą zapewnienia spójności i porównywalności prezentowanych informacji.

W 2025 roku zarządzanie ryzykiem stanowiło integralny element zarządzania strategicznego i operacyjnego w Grupie Wielton. Rada Nadzorcza Spółki monitorowała proces identyfikacji, oceny istotności i monitorowania ryzyk oraz podejmowanie działań ograniczających ich wpływ na działalność

operacyjną i wyniki finansowe, oceniając je jako zgodne z potrzebami Grupy. Rada Nadzorcza Spółki uznaje, że wykorzystanie zarządzania ryzykiem jako elementu wspierającego proces decyzyjny oraz planowanie działań w perspektywie długoterminowej jest właściwe i sprzyja utrzymaniu stabilności działalności Grupy.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. przyjmuje do wiadomości oraz ocenia jako właściwą organizację funkcji kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności (compliance) oraz audytu wewnętrznego w Grupie Wielton, realizowanych w modelu scentralizowanym na poziomie jednostki dominującej (Emitenta) i obejmujących swoim zakresem całą Grupę Kapitałową.

Funkcja compliance jest wykonywana przez zespół radców prawnych działający przy Biurze Zarządu. Zakres zadań zespołu obejmuje w szczególności opiniowanie oświadczeń woli składanych w imieniu Wielton S.A. oraz bieżące wsparcie menedżerów w spółkach zależnych w zakresie stosowania przepisów prawa i wewnętrznych procedur Grupy. Za identyfikację oraz zarządzanie ryzykiem odpowiadają menedżerowie kierujący poszczególnymi obszarami biznesowymi, a proces ten jest prowadzony w sposób ciągły na wszystkich szczeblach zarządzania.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. ocenia, że przyjęta ścieżka raportowania w zakresie wpływów, ryzyk i szans zapewnia właściwy przepływ informacji do organów Spółki. Informacje te są przedstawiane przez menedżerów w ramach cyklicznych spotkań Zarządowi Wielton S.A., a następnie przekazywane przez Zarząd Radzie Nadzorczej Wielton S.A. oraz Komitetowi Audytu. Rada Nadzorcza Wielton S.A. przedstawia informacje Walnemu Zgromadzeniu Spółki.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. zapoznała się z wynikami prac Działu Audytu Wewnętrznego Grupy Wielton oraz sposobem realizacji planu audytów opartego na analizie ryzyka, obejmującego kluczowe procesy operacyjne i finansowe. Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że działalność audytu wewnętrznego, obejmująca identyfikację obszarów wymagających doskonalenia, rekomendowanie działań naprawczych, monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz raportowanie wyników do Zarządu, stanowi istotny element systemu zapewnienia rzetelności informacji zarządczych i finansowych i prowadzona jest zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje także do wiadomości funkcjonowanie Polityki Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) ustanowionej przez Zarząd Wielton S.A. oraz ocenia, że wskazane w niej wymagania zgodne ze standardami PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 oraz PN-ISO 45001:2024 wspierają utrzymanie uporządkowanych procesów w zakresie jakości, środowiska oraz bezpieczeństwa pracy. Rada Nadzorcza Wielton S.A. odnotowuje, że Zespół Audytu Wewnętrznego posiada kompetencje w zakresie regulacji dotyczących zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w tym w obszarze kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, zasad ładu korporacyjnego oraz standardów raportowania. Rada Nadzorcza Wielton S.A. potwierdza, że kwalifikacje i doświadczenie zespołu, w tym certyfikaty CIA (Certified Internal Auditor) oraz ukończone szkolenia z zakresu raportowania niefinansowego i ESG, wspierają właściwe wykonywanie zadań audytowych.

Uwzględniając powyższe, Rada Nadzorcza Spółki ocenia funkcjonujące w Wielton S.A. oraz 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 do potrzeb Spółki i Grupy Kapitałowej Wielton.

#### **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**

Na mocy art. 380<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych Zarząd Spółki w 2025 roku zobowiązany był, 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 dotyczył 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 postanowiła 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 było możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji (chyba że Rada Nadzorcza postanowiła o dopuszczalności przekazywania w innej formie).

Ponadto zgodnie z 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 Wielton S.A. pozytywnie ocenia realizację w 2025 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. W przypadku istotnych okoliczności pojawiających się w Spółce, Zarząd na bieżąco informował Radę Nadzorczą o ich zaistnieniu oraz wpływie na działalność Spółki i Grupy Wielton, co zapewniało Radzie Nadzorczej bieżący dostęp do informacji niezbędnych do pełnienia stałego nadzoru nad działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza Wielton S.A. 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 Spółki udzielał wszelkich wyjaśnień dotyczących zagadnień zgłoszonych przez Radę Nadzorczą Wielton S.A.

## **VI. Informacja o wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu badań zleconych przez Radę Nadzorczą w roku 2025 w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych**

W 2025 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 kulturalną, edukacyjną, charytatywną i sportową oraz wspierającą lokalne społeczności.

W 2025 roku Wielton S.A. kontynuowała realizację aktywności w zakresie CSR, która opiera się na odpowiedzialności branżowej, trosce o najbliższe otoczenie i ludzi, dbałości o środowisko naturalne. Spółka skupiając się w swoich działaniach na bezpieczeństwie, od wielu lat angażuje się oraz wspiera różnorodne inicjatywy, działania czy wydarzenia, których priorytetem są popularyzacja i rozwój branży TSL, jak i ograniczenie negatywnego wpływu transportu na środowisko.

Wielton S.A. szczególną uwagę w swojej aktywności w zakresie CSR przykładła do działań na rzecz lokalnej społeczności w tym dzieci i młodzieży wspierając działalności charytatywne, sportowe, edukacyjne czy prozdrowotne. W 2025 roku Spółka wsparła organizowany przez Fundację Mariusza Wlazłego Charytatywny Turniej Pokoleń Wieluńskiej Siatkówki. Celem turnieju było zebranie funduszy na dofinansowanie rehabilitacji uczniów oraz absolwentów Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Wieluniu. Po raz kolejny Spółka przyłączyła się też do Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. Na ten cel zorganizowała zbiórkę do puszek wśród pracowników oraz ogólnodostępną licytację wyjazdu na targi Solutrans.

Ponadto, w 2025 roku Wielton S.A. była zaangażowana jako partner ogólnopolskiego programu profilaktyki zdrowia psychicznego „MÓW DO MNIE – #TokTuMi”, realizowanego przez stowarzyszenie Mentalnie Równi. Przy wsparciu Wielton S.A. program objął uczniów Zespołu Szkół nr 2 im. Jana Długosza oraz II Liceum Ogólnokształcącego w Wieluniu i koncentrował się na wzmacnianiu dobrostanu psychicznego młodzieży poprzez warsztaty z zakresu m.in. samoopieki, edukacji emocjonalnej, zdrowych nawyków oraz profilaktyki uzależnień.

Mając na uwadze to, iż organizacja regionalnych wydarzeń kulturalnych stanowi ważny element budowania tożsamości lokalnej jak i integracji mieszkańców, Spółka wsparła finansowo wydarzenia organizowane przez Wieluński Dom Kultury. Mając na uwadze rozwój dzieci i młodzieży, w 2025 roku Wielton S.A. była jednym ze sponsorów Programu Stypendialnego Fundacji Queen Hadvig Scholarship. Wielton S.A. od lat współpracuje z Zespołem Szkół nr 2 im. Jana Długosza w Wieluniu, prowadząc od 2014 roku klasę patronacką o profilu mechanik monter maszyn i urządzeń. Uczniowie zdobywają praktyczną wiedzę techniczną oraz poznają funkcjonowanie firmy produkcyjnej. W ramach współpracy powstała nowoczesna pracownia spawalnicza z robotem spawalniczym, a Spółka finansuje uczniom m.in. odzież roboczą oraz kursy i egzaminy zawodowe.

Począwszy od roku szkolnego 2018/2019 Wielton S.A. uruchomiła i realizuje klasę politechniczną w II Liceum Ogólnokształcącym w Wieluniu, prowadzoną pod patronatem Politechniki Łódzkiej oraz Wielton S.A. Uczniowie realizują rozszerzony program ścisły i inżynierski, biorą udział w szkoleniach, targach branżowych oraz spotkaniach z pracownikami Działu Badań i Rozwoju. Celem inicjatywy jest przygotowanie przyszłych inżynierów poprzez wsparcie kształcenia już na poziomie licealnym.

Wielton S.A. wspiera rozwój kształcenia inżynierów, współpracując z wybranymi uczelniami technicznymi, tj. Politechniką Śląską i Politechniką Łódzką. Spółka uczestniczy w tworzeniu i doskonaleniu programów wybranych kierunków studiów, dzięki czemu studenci i młodzi inżynierowie zdobywają praktyczne doświadczenie podczas praktyk i staży, a współpraca sprzyja rozwojowi wysoko wykwalifikowanych kadr oraz innowacyjnych rozwiązań dla transportu przyszłości.

Łączne wydatki w Spółce Wielton S.A. poniesione w 2025 roku na cele związane ze wspieraniem kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych i na inne tego typu cele wyniosły około 284 tys. zł. W 2025 roku także spółki zależne od Wielton S.A. ponosiły wydatki na wyżej wskazane cele. Łączne wydatki poniesione przez pozostałe spółki z Grupy w 2025 roku wyniosły równowartość ok. 56 tys. 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.

#### **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 2025 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. Wszelkie aktualne informacje na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w DPSN 2021 dostępne są na stronie internetowej Wielton S.A. w zakładce Relacje Inwestorskie – Ład Korporacyjny: <https://wieltongroup.com/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny/dobre-praktyki-gpw/>

W 2025 roku Spółka nie stosowała jedynie 5 zasad DPSN 2021: 2.1., 2.2., 4.1., 4.3. i 6.4. Aktualne wyjaśnienia w tym zakresie przedstawiono w tabeli poniżej.

Zasada	Komentarz Wielton S.A.
<b>II. Zarząd i Rada Nadzorcza</b>	
<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 niniejszej 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 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 niniejszej 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,</p>

	które utrudniałyby bądź uzależniały wybór danej osoby od cech wskazanych w zasadzie 2.1.
<b>III. Systemy i funkcje wewnętrzne</b>	
<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>	Zasada nie dotyczy Spółki. Zadania z zakresu zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego Grupy 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.
<b>IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami</b>	
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.	Spółka nie stosuje niniejszej zasady. Z uwagi na brak zgłoszeń od akcjonariuszy nie ma uzasadnienia stosowania tej zasady.
4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.	Spółka nie stosuje niniejszej zasady. Z uwagi na brak zgłoszeń od akcjonariuszy nie ma uzasadnienia stosowania tej zasady.
<b>VI. Wynagrodzenia</b>	
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 w pełni niniejszej 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.

Zgodnie z zestawieniami dostępnymi na stronie Skanera DPSN (<https://www.gpw.pl/dpsn-skaner>), Spółka osiągnęła współczynnik COMPLY (deklarowany poziom zgodności z DPSN 2021) na poziomie 92%, wobec średniej dla spółek z sektora Przemysłu Elektromaszynowego na poziomie 77% oraz średniej dla spółek z indeksu WIG na poziomie 79% i sWIG80 na poziomie 81%.

Spółka na bieżąco monitoruje stosowanie zasad DPSN 2021 i w razie ich naruszenia publikuje odpowiednią informację. W 2025 roku nie miało miejsca naruszenie przez Spółkę stosowanych zasad DPSN 2021.

W dniu 11 czerwca 2025 roku Spółka opublikowała informację o aktualnym stanie stosowania zasad DPSN 2021, w związku z podjęciem w tym dniu przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego. Uchwalony program motywacyjny spełnia kryteria zasad 6.2. i 6.3. DPSN 2021, w związku z czym Spółka kontynuuje stosowanie ww. zasad DPSN 2021, a w opublikowanej informacji dokonano jedynie usunięcia komentarzy do zasad 6.2. i 6.3., które stały się nieaktualne.

W roku 2025 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 2025 roku naruszeń w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad DPSN 2021.

Reasumując – w oparciu o sprawowany w okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 2025 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**

Wielton S.A. nie opracowała i nie stosuje polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Spółka nie zapewnia zrównoważonego udziału kobiet i mężczyzn w Zarządzie i Radzie Nadzorczej. W 2025 roku w skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki wchodziło wyłącznie mężczyźni.

Funkcje członków organu zarządzającego i nadzorczego powierzone zostały konkretnym osobom niezależnie od ich płci, niepełnosprawności, kierunku wykształcenia czy wieku, ale według merytorycznego przygotowania oraz doświadczenia tych osób. 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 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 03.06.2026 r.

.....  
Krzysztof Półgrabia  
Sekretarz Rady Nadzorczej Spółki