

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB – CHOJNICE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Zakładu Budowy Maszyn
ZREMB – CHOJNICE S.A.
sporządzone zgodnie z MSSF



za III kwartał 2021 r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.	13
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności	14
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:.....	14
6. Wybrane dane finansowe	14
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	15
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	16
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	17
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2021.....	17
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. , w tym o nietypowym charakterze.....	19
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym	20
13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.....	20
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	20
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	20
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	22
17. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.	23
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	28
19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności	29
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	30

21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	32
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania	32
23. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta.	33
24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	34
25. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	35
26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.	35
27. Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:.....	36
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	36
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	36
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.	37
31. Szacunki Zarządu.....	37
32. Korekty błędów poprzednich okresów.....	38
33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	38

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

1.1. Jednostkowy bilans Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

AKTYWA	na dzień		na dzień	
	30.06.2020	30.09.2020	30.06.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	52	50	533	550
Rzeczowe aktywa trwałe	12 221	12 257	12 643	13 519
Zaliczki na środki trwałe				
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5	5	127
Inwestycje w pozostałych jednostkach				
Długoterminowe aktywa finansowe	171	154	121	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	42	32		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 452	2 443	2 312	2 291
Aktywa trwałe	14 942	14 942	15 614	16 488
Aktywa obrotowe				
Zapasy	3 661	2 808	3 790	4 419
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 101	4 211	7 583	8 190
Pożyczki	102	102	101	101
Pochodne instrumenty finansowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	442	175	435	316
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 428	1 376	839	668
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa obrotowe	9 734	8 671	12 748	13 694
Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa razem	24 676	23 613	28 363	30 182

PASywa	na dzień		na dzień	
	30.06.2020	30.09.2020	30.06.2021	30.09.2021
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	6 164	6 300	6 300	6 500
Pozostałe kapitały rezerwowe	-83	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842	13 082
Pozostały kapitał zapasowy	11 769	11 769	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	9 148	9 148	9 169	9 169
Zyski zatrzymane:				
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 210	-34 052	-32 772	-32 333
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-33 818	-33 818	-32 821	-32 821
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-392	-234	49	488
Kapitał własny	5 629	5 924	7 221	8 099
Udziały niekontrolujące				
Kapitał własny ogółem	5 629	5 924	7 221	8 099
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne			1 987	
Leasing finansowy				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 304	2 302	2 280	2 280

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 316	5 092	4 425	6 260
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	631	631	502	502
Zobowiązania długoterminowe	8 251	8 025	9 194	9 042
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 479	4 787	5 626	6 773
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 456	3 203	3 291	3 911
Leasing finansowy				
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 524	1 064	1 844	1 197
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	178	162	112	132
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158	448	1 075	1 028
Zobowiązania krótkoterminowe	10 796	9 664	11 948	13 040
Zobowiązania razem	19 047	17 689	21 142	22 082
Pasywa razem	24 676	23 613	28 363	30 182

Wartość księgowa	5 629	5 924	7 221	8 099
Liczba akcji	12 600 000	12 600 000	13 000 000	13 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,4	0,5	0,6	0,6
Rozwodniona liczba akcji	12 600 000	12 600 000	13 000 000	13 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,4	0,5	0,6	0,6

1.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres		za okres	
	od 01.07.2020	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.01.2021
	do 30.09.2020	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2021
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	6 699	18 302	7 612	21 411
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 657	18 165	7 378	20 979
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	42	137	234	432
Koszt własny sprzedaży	5 538	14 833	6 397	18 280
Koszt sprzedanych produktów i usług	5 482	14 651	6 234	17 957
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	56	182	163	323
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 161	3 470	1 215	3 131
Koszty sprzedaży	0		0	
Koszty ogólnego zarządu	1 060	3 474	1 306	4 144
Pozostałe przychody operacyjne	113	309	58	2 505
Pozostałe koszty operacyjne	8	277	-12	220
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	206	27	-21	1 272
Przychody finansowe	14	71	-1 200	0
Koszty finansowe	56	179	-1 681	790
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	165	-82	460	482

Podatek dochodowy	7	153	20	-6
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	158	-234	439	488
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) na działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	158	-234	439	488

Zysk (Strata) netto za okres	158	-234	439	488
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 518 071	11 518 071,00	13 000 000	13 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	0,01	-0,02	0,03	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	11 518 071	11 477 089,00	13 000 000	13 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,01	-0,02	0,03	0,04

1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

DOCHODY CAŁKOWITE	od 01.07.2020	od 01.01.2020	od 01.07.2021	od 01.01.2021
	do 30.09.2020	do 30.09.2020	do 30.09.2021	do 30.09.2021
Zysk (strata) netto	158	-234	439	488
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Korekta przeszacowanie śr. trwałych				
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Pozostałe dochody razem				
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu				
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	158	-234	439	488

1.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	158	-234	439	488
II. Korekty razem				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	7	153	20	-6
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych			0	
Udział w zysku wspólnych przedsięwzięć			0	
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	-15	-77	-54	0
Koszty finansowe (wycena zobowiązań z tyt leasingu) ujęte w wyniku	0		0	

Inne korekty	0		-2	
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0	8	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	188	573	192	554
	337	415	604	1 036
Zmiany w kapitale obrotowym				
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-110	986	-607	-3 767
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	853	134	-190	-981
(Zwiększenie) / Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	567	146	726	726
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-1 090	936	456	2 011
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-92	-225	-88	23
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	-5		-654	
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań			48	48
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	461	2 392	294	-905
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	461	2 392	294	-905
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-188	-335	-1 086	-1 141
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0		0	8
Inne wydatki inwestycyjne	0		0	
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-188	-335	-1 086	-1 133
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-403	-652	154	154
Spląty odsetek od kredytów i pożyczek	15	77	0	-54
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	136	136	0	440
Wpływy z kredytów i pożyczek	17	53	0	
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	5		0	
Spląty innych zobowiązań finansowych	-95	-1 496	465	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-324	-1 881	620	541
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-52	176	-172	-1 497
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 428	1 200	1 428	2 165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 376	1 376	1 256	668

1.5. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 30.09.2020 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku						-392	-392
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2020 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego				5			5
Razem całkowite dochody	0	0	0	5	0	-392	-388
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	6 164	-83	12 842	11 769	9 148	-34 210	5 629
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 164	-83	12 842	11 769	9 148	-34 210	5 629
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2020 do 30.09.2020 roku							
Emisja akcji	136						136
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	136	0	0	0	0	0	136

Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku						158	158
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	158	158
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	6 300	-83	12 842	11 769	9 148	-34 052	5 924
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku						49	49
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					2		2
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	2	49	51
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 169	-32 772	7 221
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2021 roku							
Emisja akcji	200		240				440

Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	200	0	240	0	0	0	440
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2021 roku						439	439
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	439	439
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwroćenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	6 500	-83	13 082	11 764	9 169	-32 333	8 099

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 roku

Zmiany w danym roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. powinien być czytany wraz z ostatnim raportem śródrocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Zmiany standardów

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2021

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2021 roku**
 - Zmiany do MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19;
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2022 roku**
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
 - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
 - Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
 - Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - (Opłaty w ramach testu 10 % przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych), MSR 41 „Rolnictwo” – (Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej) oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
 - Usprawnienia do MSSF 2018-2020 pomniejsze zmiany do MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41 obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku (opublikowane 14 maja 2020 r.).
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku**
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
 - Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
 - Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (definicja pojęcia „istotny”);

- o Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.

Standardy oraz zmiany do standardów NIE przyjęte przez RMSR, ale wymagające zastosowania wcześniejszego innych standardów:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Od 1 stycznia 2019 roku na dzień początkowego ujęcia Spółka ujmuje prawo wieczystego użytkowania nabyte nieodpłatnie w wysokości bieżących opłat pozostających do spłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16.

Stopa dyskonta zastosowana do poczynienia odpowiednich wyliczeń z tytułu zastosowania nowego standardu została określona w oparciu o rentowność 10 letnich obligacji skarbowych.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach

Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

Niepewność szacunków

- świadczenia pracownicze

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

- odpraw emerytalno-rentowych

Szacowane na podstawie zastosowanych metod aktuarialnych. Rezerwa wyceniana jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń pracowniczych.

Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku.

Podstawą do obliczenia rezerwy na pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej i rentowej jaką Spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy obowiązującego Spółkę.

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

Wyceny rezerwy dokonuje się na każdy dzień kończący dany kwartał w roku obrotowym dla każdego pracownika Spółki.

Podstawą do wyliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy jest suma dni urlopu przysługująca wszystkim pracownikom w danym okresie do wykorzystania przemnożona przez wynagrodzenie uzyskane w Spółce w okresie którego dotyczy wycena i powiększone o składkę ZUS pracodawcy.

- odpisy aktualizujące zapasy

Na każdy dzień kończący kwartał w roku obrotowym Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych (utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu, wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość wynikająca z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

W przypadku ustania przyczyny dla dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonuje się odpisu odwrotnego.

Dla zapasów nierotujących, zalegających na magazynie co do których brak jest pewności na ich zbycie Spółka stosuje następujące zasady dokonywania odpisu aktualizującego:

- zapasy niechodliwe, nie rotujące i zalegające powyżej 360 dni 100 % ich wartości,
- zapasy niechodliwe, nie rotujące i zalegające od 180 do 360 dni 10 % ich wartości.

- odpisy aktualizujące należności

Należności z tytułu dostaw i usług jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie podlegają pod analizę utraty wartości z tytułu oczekiwanych strat kredytowych mimo, iż obiektywnie nie wystąpiły przesłanki utraty wartości. Zgodnie z modelem oczekiwanych strat ustala się odpis aktualizujący wartość należności handlowych uwzględniający ryzyko przyszłych strat na podstawie historycznie dokonywanych odpisów aktualizujących. Przy analizie należności narażonych na ryzyko strat kredytowych pomijane są należności nieściągalne i wątpliwe. Odpis na należności ustalany jest także indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

- wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

Niektóre aktywa i pasywa jednostki wyceniane są w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. W wycenie wartości godziwej aktywów lub zobowiązań, jednostka wykorzystuje dane rynkowe obserwowalne w zakresie w jakim jest to możliwe.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, są podane w tysiącach złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 22 listopada 2021 r.

4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz zgodnie ze wszystkimi interpretacjami Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:

Zakład Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE” Sp. z o. o.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000704471

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 368771910

NIP: 555-211-79-90

e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

6. Wybrane dane finansowe

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu:

30.09.2020 r. 4,5268

30.09.2021 r. 4,6329

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,4420.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,5584.

Wybrane dane finansowe dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Wybrane dane finansowe za okres od 01.01 do 30.09	W tys. PLN		W tys. EUR	
	2020	2021	2020	2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 302	21 411	4 248	4 697

II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27	1 272	6	279
III. Zysk (strat) brutto	-82	482	-19	106
IV. Zysk (strata) netto okresu	-234	488	-54	107
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 392	-905	555	-198
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-335	-1 133	-78	-249
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 881	541	-437	119
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	176	-1 497	41	-328
IX. Aktywa, razem	23 613	30 182	5 399	6 515
X. Zobowiązania razem	17 689	22 082	4 045	4 766
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 025	9 042	1 835	1 952
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	9 664	9 664	2 210	2 086
XIII. Kapitał własny	5 924	8 099	1 354	1 748
XIV. Kapitał zakładowy	6 300	6 500	1 440	1 403
XV. Liczba akcji (w szt.)	12 600 000	13 000 000	12 600 000	13 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	-0,02	0,04	0,00	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	-0,02	0,04	0,00	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł./EUR)	0,47	0,62	0,11	0,13
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł./EUR)	0,47	0,62	0,11	0,13
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0,00	0	0	0

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021
<i>saldo na początek okresu</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 592	2 286
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 302	2 303	2 283
Podatek odroczonego na początek okresu - per saldo	-289	-288	-3
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	-304	153	153
wartość kapitałów własnych	18	-5	-5
Inne całkowite dochody (+/-)			
Podatek odroczonego na koniec okresu - per saldo w tym:	-3	-141	-12
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 286	2 443	2 291
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 283	2 302	2 280

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2020	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2021
kaucja gwarancyjna	0	2			2
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	153	0	4		149
Odpis aktualizujący należności	802	13	13		802
Odpis aktualizujący zapasy	29	6			35
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	118		17		101
Odsetki od kredytów	1	3	3		1
odsetki od zobowiązań	0	1	0		1
koszty opłacone z góry	0		0		0
Koszty opłaty za ochronę środowiska	0			0	0
rezerwa na wyn. RN	12	11			22
rezerwa na nadzorcę	0			0	0
rezerwa na premię	0	0	0	0	0
plące niewypłacone	46	39		28	57
strata podatkowa 2015	0			0	0
strata podatkowa 2016	852				852
strata podatkowa 2017	269				269
pozostałe	3	9		13	0
Razem	2 286	84	37	41	2 291

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2020	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2021
Dodatnie różnice kursowe		7			7
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52		1		51
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
Razem	63	7	1	0	70
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 219		0	9	2 210
Razem	2 219	0	0	9	2 210

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	6 687	6 687	6 699
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	70	70	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-58		-2 227

Odpisy wykorzystane (-)	0	-58	
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	6 699	6 699	4 472

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności. Natomiast w związku ze sprzedażą wiarygodności dokonał odwrócenia odpisu na kwotę 2.227 tys.

9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021
Stan na początek okresu	73	73	154
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	81	90	31
Odpisy odwrócone w okresie (-)	0	0	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	154	163	185

Za rok 2021 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 31 tys. zł. W porównywalnym okresie roku 2020 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 90 tys. zł

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2021.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. wyniosły 21.411 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2020 roku o kwotę 3.109 tys. zł, co stanowi wzrost o 16,99 %.

Uzyskany wzrost poziomu przychodów był spowodowany bardziej stabilną sytuacją w zakresie pandemii COVID-19 w porównaniu do analogicznego okresu roku 2020. Występowały w tym okresie innego rodzaju perturbacje związane z cenami materiałów stalowych, których poziom cenowy oscylował w zakresie ponad dwu-trzykrotnie wyższym niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Choć nastąpiła pewna stabilizacja związana z dostępnością tych materiałów, to poziom ich cen powodował przesuwanie w czasie lub zmniejszanie niektórych inwestycji, co miało negatywny wpływ na planowanie produkcji w Spółce. Ponadto Emitent nie był w stanie wynegocjować w zawieranych kontraktach satysfakcjonującego poziomu cen uwzględniającego skalę wzrostu cen stali.

Przychody ze sprzedaży kształtowały się na poziomach przedstawionych w tabelach poniżej:

III kwartał 2021 w tys. zł	Przychody ogółem za okres 01.07.2021 do 30.09.2021	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2020 do 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	6 556	1 878	4 678	6 194
- kontenery	4 941	488	4 454	2 894
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	741
- konstrukcje	1 614	1 391	224	2 559
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	224	156	67	463
- transport	77	9	67	35
- pozostałe usługi	147	147	0	428
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	833	833	0	42
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	833	833	0	42
- metalowe	234	234	0	42
- pozostałe	599	599	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	7 612	2 867	4 745	6 699
I-IX 2021	Przychody ogółem za okres 01.01.2021 do 30.09.2021	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	19 569	5 175	14 394	17 251
- kontenery	13 675	936	12 739	11 191
- maszyny dla rolnictwa	33	0	33	1 514
- konstrukcje	5 861	4 239	1 622	4 545
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	811	532	279	914
- transport	205	13	192	122
- pozostałe usługi	605	519	87	792
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	1 031	1 031	0	137
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	1 031	1 031	0	137
- metalowe	432	432	0	137
- pozostałe	599	599	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	21 411	6 739	14 673	18 302

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 21.411 tys. zł i były wyższe o 3.109 tys. zł niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Płynność i zadłużenie

ZBM ZRREMB-CHOJNICE S.A.	III kw 2020	III kw 2020 narastająco	III kw 2021	III kw 2021 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	461	2 392	294	-905
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-188	-335	-1 086	-1 133
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-324	-1 881	620	541
Przepływy pieniężne netto	-52	176	-172	-1 497

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2021 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 172 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności operacyjnej za III kwartał 2021 r. miały następujące pozycje:

- zwiększenie stanu należności 607 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu rezerw -88 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań w kwocie 456 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1.086 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce łącznie dodatnie przepływy pieniężne, na które dominująco wpłynęło zmniejszenie wydatków finansowych w wysokości 620 tys.

11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. , w tym o nietypowym charakterze.

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie III kwartału 2021 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- stosunkowo korzystny kurs Euro do PLN,
- pozyskanie nowych kontrahentów na rynkach zagranicznych w szczególności z zakresu produkcji konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania, pozyskanie zleceń na produkcję specjalistycznych kontenerów z segmentów gdzie Spółka dotychczas nie była obecna
- inwestycje rzeczowe pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić.

2. Czynniki negatywne:

- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- ciągle nie wysoka cena za baryłkę ropy naftowej (w porównaniu do lat 2006-2014), co przekłada się ilości i ceny zamówień kontenerów typu offshore,
- uzależnienie od odbiorców wyrobów w zakresie dostaw specjalistycznego materiału do produkcji (materiał powierzony) co przy opóźnieniach w ich dostawie destabilizuje procesy produkcyjne,
- wzrost presji na wynagrodzenia i konieczność dostosowania się w tym zakresie do sytuacji na rynku pracy

- negatywne skutki wysokich cen stali, których skali nie da się przełożyć na wzrost cen u kontrahentów Emitenta

Dane w tys. zł	III kwartał 2020	III kwartał 2020 narastająco	III kwartał 2021	III kwartał 2021 narastająco
Przychody ze sprzedaży	6 699	18 302	7 612	21 411
EBIT	206	27	-21	1 272
EBITDA	394	600	50	1 826
Wynik netto	158	-234	439	488

12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia

13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

Nie wystąpiły.

14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 22.11.2021 r. składa się z 13.000.000 akcji serii:

A w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
B w ilości	4.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
C w ilości	900.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
D w ilości	1.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
E w ilości	280.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 1 w ilości	320.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 2 w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.400 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł

H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł
II w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

- W dniu 6 kwietnia 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/04/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 6.500.000,00 zł (sześć milionów pięćset tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) poprzez emisję 400 000 (czterysta tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I 1 o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy). Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej kapitał akcyjny Spółki, składać się będzie z 13 000 000 akcji
- W dniu 2 sierpnia 2021 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 2 lipca 2021 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.000,00 zł, tj. z kwoty 6.300.000,00 zł do kwoty 6.500.000,00 zł, w drodze emisji 400 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii II o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

W związku z powyższym zmianie ulega również struktura kapitału zakładowego Emitenta oraz treść § 7 pkt 1 i 2 Statutu, które otrzymują następujące brzmienie:

"1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.500.000,00 zł złotych (słownie: sześć milionów pięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 13.000.000 (słownie: trzynaście milionów) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 złotego (słownie: pięćdziesiąt groszy)

2. Kapitał zakładowy dzieli się na:

- a) 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii A;
- b) 4.000.000 (słownie: cztery miliony) akcji serii B;
- c) 900.000 (słownie: dziewięćset tysięcy) akcji serii C;
- d) 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji serii D;
- e) 280.000 (słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii E;
- f) 320.000 (słownie: trzysta dwadzieścia tysięcy) akcji serii F1;
- g) 497.600 (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset) akcji serii F2;
- h) 1.182.400 (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta) akcji serii F3;
- i) 142.500 (słownie: sto czterdzieści dwa tysiące pięćset) akcji serii G;
- j) 2.754.589 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt cztery pięćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji serii H;
- k) 1.122.911 (słownie: jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset jedenaście) akcji serii I;
- l) 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii II."

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi obecnie 13.000.000 (słownie: trzynaście milionów głosów).

Wysokość kapitału docelowego pozostałego do objęcia wynosi 238 544,50 zł (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy pięćset czterdzieści cztery złote i pięćdziesiąt groszy).

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

- W dniu 3 listopada 2021 r. Spółka powzięła informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") uchwały Nr 1104/2021 z dnia 2 listopada 2021 r., w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku równoległym GPW 1.707.845 (jeden milion siedemset siedem tysięcy osiemset czterdzieści pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii H Spółki., o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda ("Akcje Serii H").

Jednocześnie, Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 4 listopada 2021 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym Akcje Serii H, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 4 listopada 2021 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLZBMZC00019". Przedmiotowa uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

- W dniu 3 listopada 2021 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. ("KDPW") wydał komunikatu w sprawie rejestracji w depozycie papierów wartościowych Spółki, tj. 1.707.845 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,50 zł każda ("Akcje Serii H").

Akcje Serii H zostaną zarejestrowane pod kodem ISIN PLZBMZC00019

Data rejestracji Akcji Serii H w depozycie papierów wartościowych KDPW będzie 4 listopada 2021 r.

16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

W porównaniu do analogicznego okresu roku 2020, kiedy Spółka dość wyraźnie odczuła skutki pandemii COVID-19 wpływ na działalność Emitenta pandemii w raportowanym okresie był znacznie mniejszy. Występowały problemy z przemieszczaniem się osób głównie z Norwegii, co miało ujemny wpływ min na procesy odbiorowe. Zauważalne były też w porównaniu do okresów sprzed pandemii problemy z przerywanymi łańcuchami dostaw.

Ujemny wpływ COVID-19 na działalność Emitenta jest też zauważalny w przypadku realizowanego projektu, na który została zawarta umowa z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") na realizację projektu "Wdrożenie wyników prac B+R do

produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój - Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek" (Emitent informował o tym projekcie zarówno w raportach bieżących jak i okresowych). Obecnie występuje pewne opóźnienie w stosunku do zakładanego przez Spółkę harmonogramu głównie w obszarze działań marketingowych (prezentacja produktu klientom, wstrzymane organizowanie targów, szkoleń oraz szerokich spotkań na których Spółka planowała przedstawienie swojego produktu), a co za tym idzie opóźnia się jego wdrożenie do produkcji.

17. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.

Emitent

Podpisane Umowy

- Od dnia 28 czerwca 2021 roku do dnia 09 lipca 2021 roku otrzymał od podmiotu działającego na rynku polskim zamówienia na zaprojektowanie i wykonanie kontenerów na łączną wartość 550.000,00 zł. Kontenery będą docelowo użytkowane w Afryce oraz w Brazylii, trudnością techniczną jest to iż kontenery muszą zabezpieczać znajdujące się w środku sortowniki do metali szlachetnych zarówno od wilgoci jak i wysoce dodatnich jak i ujemnych temperatur, przewiduje się w tym celu wykonanie w firmie ZREMB odpowiednich testów szczelności również za pomocą urządzeń wytwarzających sztuczny dym.

Termin realizacji zamówień ustalono na IV kwartał 2021 roku.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o zamówieniu została uznana za istotną dla Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówienia od nowego Klienta, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 14 lipca 2021 roku otrzymał od podmiotu działającego na rynku szwedzkim zamówienia na częściowe zaprojektowanie i wykonanie mobilnych stacjonarnych bezobsługowych zbiorników na paliwo przeznaczonych na rynek skandynawski. Łączna wartość otrzymanych zamówień wynosi około 195.625,14 zł.

Termin realizacji zamówień ustalono na IV kwartał 2021 roku.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o zamówieniach została uznana za istotną dla Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówienia od nowego Klienta, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 26 lipca 2021 roku Emitent otrzymał od podmiotu działającego na rynku polskim zamówienia na zaprojektowanie i wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla Polskich Sił Zbrojnych według międzynarodowych standardów norm STANAG 2413, na łączną wartość 1.257.120,00 zł.

Termin realizacji poszczególnych partii zamówień ustalono na koniec III kwartału i IV kwartał 2021 roku.

Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości nieprzekraczalnej 1% wartości niezrealizowanego czy zrealizowanego niewłaściwie zamówienia za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o zamówieniach została uznana za istotną dla Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówień od nowego Klienta, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 10.09.2021 roku otrzymał od nowego dla spółki podmiotu działającego na międzynarodowym rynku specjalizującym się w realizacji dla przemysłu morskiego zakresów związanych z budową i modernizacją jednostek pływających zamówienie na specjalnie projektowany kontener elektryczny, którego zadaniem jest proces zasilania jednostek pływających z indywidualnie projektowanymi wysuwanymi przewodnikami, służący do szybkiego i wygodnego podłączenia oraz odłączenia jednostek pływających zacumowanych na nabrzeżu. Kontener będzie spełniał wymagania najwyższej klasy odporności ogniowej według norm ogólnoswiatowych oraz klasy IP56 oraz wymagania CSC.

Wartość otrzymanego zamówienia wynosi 360.609,00 zł.

Termin realizacji zamówienia ustalono na IV kwartał 2021 roku.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o zamówieniu została uznana za istotną dla Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówienia od nowego Klienta, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 17/2021 z dnia 22 kwietnia 2021 r. Emitent otrzymał w dniu 16 września 2021 roku podpisaną umowę w ramach konsorcjum ZREMB GROUP w składzie: podmiot branżowy z siedzibą w USA ("Lider Konsorcjum") i ZREMB-CHOJNICE S.A. ("Partner Konsorcjum") dotyczącą realizacji zamówienia dla

NORWEGIAN DEFENCE MATERIEL AGENCY ("NDMA") na wykonanie i dostawę 11 mostów taktycznych ("Umowa")

Konsorcjum ZREMB GROUP zgodnie z przedmiotem zamówienia wykona specjalistyczne zestawy mobilnych mostów taktycznych przeznaczonych dla sił zbrojnych Norwegii, z kontenerami do ich transportu oraz specjalistycznymi platformami typu FLATTRACKS również służącymi do ich transportu. Przedmiot umowy w ramach konsorcjum obejmuje także rozwiązania z zakresu logistyki Tactical Element Bridge jak też zintegrowanie oferowanego systemu do istniejącego już w posiadaniu Armii Norwegii połączenia z systemem bazy pontonów. W ramach przedmiotowej umowy Lider Konsorcjum jako podmiot specjalizujący się w produkcji mobilnych mostów zaprojektuje i wykona zakresy obejmujące część mostową wraz z systemowymi rozwiązaniami wymaganymi przez NDMA, Partner Konsorcjum zaś jako podmiot specjalizujący się w produkcji kontenerów - zaprojektuje i wykona kontenery i platformy FLATTRACKS służące do transportu mobilnych mostów taktycznych wraz z koncepcją z zakresu transportu i składowania TEB w różnych warunkach.

Wartość całej umowy w ramach zamówienia dla konsorcjum ZREMB GROUP wynosi w przeliczeniu na PLN ok 18.632.000,00 zł (z czego na rzecz Emitenta przypadać będzie 1.550.000,00 zł).

Termin realizacji zamówienia określony w umowie to 15 grudnia 2021 roku.

Szczegółowe warunki umowy oraz ryzyka z nią związane, nie odbiegają

- W dniu 27.09.2021 r. otrzymał zawiadomienie o ustanowieniu na rzecz Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. (ARP) z siedzibą w Warszawie, hipoteki umownej na kwotę 6.000.000,00 zł, na prawie użytkowania wieczystego i własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość wpisanych do księgi wieczystej KW Nr SL1C/00019540/7. Wpisu dokonano w dniu 15.09.2021 roku. Hipoteka umowna ustanowiona została dla zabezpieczenia wierzytelności wynikających z Umowy Pożyczki Nr P3121-013 z dnia 29.04.2021 roku.

O zawarciu przedmiotowej umowy pożyczki Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2021 z 29.04.2021 r.

- W okresie od dnia 01 czerwca 2021 roku do dnia 28 września 2021 roku Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku polskim zamówienia na wykonanie konstrukcji stalowej. Łączna wartość otrzymanych w powyższym okresie zamówień wynosi 1.336.175,90 zł.

Zamówienie z dnia 28 września 2021 r. zostanie dostarczone do stacji antarktycznej na Antarktyce.

Termin realizacji poszczególnych zamówień ustalono sukcesywnie od 15 lipca 2021 roku do 02 listopada 2021 roku.

Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości 1% wynagrodzenia netto, za każdy dzień opóźnienia.

W przypadku odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy Zamawiający ma prawo żądać zapłaty kary umownej w wysokości 10% wartości umowy brutto.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem.

- W dniu 06-10-2021 roku wpłynął do Spółki z Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej dokument patentowy potwierdzający udzielenie patentu (Nr patentu 238424) na wynalazek Emitenta pn. "Kontener samowyładowczy zwłaszcza do materiałów sypkich", występującego pod nazwą handlową "ZREMOVE".

Zgłoszenie patentowe i udzielenie Spółce patentu na kontener samowyładowczy, było jednym z warunków umowy zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przemysłu ("PARP") na realizację projektu Emitenta pn. "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji i sprzedaży innowacyjnego kontenera o konstrukcji samowyładowczej przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój - Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020", o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2020 z dnia 21 maja 2020 r.

- W dniu 07.10.2021 r. Emitent otrzymał od grupy kapitałowej działającej na rynku francuskim kolejne zamówienie na wykonanie partii próbnej konstrukcji stalowej o wartości 58.520 euro.

Łączna wartość wszystkich otrzymanych zamówień przez Emitenta w okresie od początku stycznia do 7 października 2021 r. wynosi 315.935,90 euro.

Ponadto strony uzgodniły, iż poprawne wykonanie partii próbnej przez Emitenta gwarantuje otrzymanie kolejnego zamówienia o wartości 311.500 euro.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent jest w trakcie realizacji otrzymanych zamówień, a termin zakończenia wszystkich pozostałych dostaw określony został do 15 stycznia 2022 r.

Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości 2% kwoty niniejszej umowy za dzień roboczy opóźnienia, narastająco, maksymalnie 10% całkowitej kwoty niniejszej umowy.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem w ramach realizacji zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych w ramach umowy do

realizacji po wykonaniu poprawnie partii próbnej przekroczy stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W dniu 14.10.2021 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku norweskim kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek brazylijski o wartości około 256.000,00 zł.

Łączna wartość wszystkich otrzymanych zamówień przez Emitenta w okresie od 02 lutego do 14 października 2021 r. wynosi około 1.068.000,00 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent jest w trakcie realizacji otrzymanych zamówień, a termin zakończenia wszystkich pozostałych dostaw określony został do końca roku 2021 r.

W przypadku znaczącego przekroczenia terminu realizacji i dostawy oraz w przypadku wykonania zamówień w sposób znacząco odbiegający od sposobu określonego w zamówieniu kontrahenci mają możliwość dochodzenia roszczeń odszkodowawczych na zasadach ogólnych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem w ramach realizacji zamówień, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 27.10.2021 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów o wartości około 500.481,00 zł.

Łączna wartość wszystkich otrzymanych zamówień przez Emitenta w okresie od 01 maja do 27 października 2021 r. wynosi około 2.940.442,00 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent jest w trakcie realizacji otrzymanych zamówień, a termin zakończenia wszystkich pozostałych dostaw określony został do 09 marca 2022 r.

Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem w ramach realizacji zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych w ramach umowy do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W dniu 5 listopada 2021 roku Emitent otrzymał podpisany List Intencyjny ze spółką prowadzącą działalność inżynierską na rynku międzynarodowym z siedzibą w Polsce

("Strona Zamawiająca"). Strona Zamawiająca wyraziła wolę współpracy polegającej na dokonywaniu zamówień u Emitenta asortymentu w postaci konstrukcji stalowych, niezbędnego do realizacji obecnych i planowanych przez nią projektów. W ramach przedmiotowej współpracy określonej w liście intencyjnym, Strona Zamawiająca jest zainteresowana osiągnięciem obrotu z Emitentem na poziomie 4.000.000,00 zł netto (słownie: cztery miliony złotych), wypracowanego w szacowanym okresie kolejnych 2-3 lat obrotowych.

Ponadto Strona Zamawiająca deklaruje, iż w przypadku pozyskania nowych projektów, gdzie pewne obszary będą możliwe do realizacji przez Emitenta, będzie w pierwszej kolejności zwracać się do Spółki z propozycją współpracy w tym zakresie. Dodatkowo Emitentowi będzie przysługiwać możliwość zaproponowania tzw. opcji "last call" tj. pierwszeństwa przy wyborze ofert wykonawczych przez Stronę Zamawiającą.

List intencyjny nie stanowi umowy zobowiązującej, a wyraża jedynie wolę rozpoczęcia negocjacji dotyczących zawarcia umowy w zakresie i na warunkach w nim określonych. Strony deklarują, że szczegółowy zakres praw i obowiązków dotyczący ewentualnej współpracy będzie przedmiotem ewentualnej odrębnej umowy.

18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Warunkowość zobowiązań wynika z kwestionowania przez Spółkę żądań Kazimierza Cemki. Spółka domaga się:

- uchylenia nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 192 000 brutto zł tytułem wynagrodzenia za pracę, którego wypłaty domaga się powód w oparciu o umowę o zakazie konkurencji z dnia 18 czerwca 2009 r.
Nieważność zapisów umowy o zakazie konkurencji zawartej pomiędzy Kazimierzem Cemką a Spółką oraz zapisów umowy o pracę w przedmiocie zakazu konkurencji zawartych pomiędzy Kazimierzem Cemką a Spółką, ze względu na to, że uchwała Rady Nadzorczej ZBM Zremb – Chojnice S.A. nr 13 z dnia 18 czerwca 2009 r., na mocy której Przewodniczący Rady Nadzorczej, który podpisał w imieniu spółki z powodem umowę o pracę oraz umowę o zakazie konkurencji, wyraźnie wskazuje, że przedmiotem czynności prawnej do zawarcia, której upoważniony został Przewodniczący Rady Nadzorczej jest umowa o pracę a nie umowa o zakazie konkurencji.
- uchylenie nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 16 000 zł brutto tytułem odprawy ze względu na brak otrzymania absolutorium.

Zgodnie z § 8 ust. 3 Umowy o pracę z dnia 18 czerwca 2009 r. „odprawa nie przysługuje jeżeli Wiceprezes Zarządu nie uzyska skwitowania z pracy Zarządu". Zgodnie z Uchwałą nr 10 z dnia 26 czerwca 2017 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia Wiceprezesowi Kazimierzowi Cemce absolutorium z wykonania obowiązków za rok 2016 r., absolutorium takie nie zostało udzielone.

Spółka wniosła wobec Pana Kazimierza Cemki powództwo wzajemne o zapłatę kwoty wysokości 1.191.893,85 PLN tytułem odszkodowania za szkodę wyrządzoną Spółce w trakcie sprawowania funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Techniczno - Handlowych i podjęcie decyzji o realizacji serii zleceń dla jednego z kontrahentów, które przyniosły ww. stratę. Sąd do dnia dzisiejszego nie wydał orzeczenia w sprawie.

19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W dniu 15.07.2021 r. Spółka zakupiła 132 udziały o wartości nominalnej 50 zł każdy tj. 100% udziałów, Spółki Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. W momencie nabycia Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o. stało się spółką zależną Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” S.A.

W dniu 30 lipca 2021 roku pomiędzy Emitentem a spółką zależną tj. spółką Regionalne Centrum Innowacji I Transferu Technologii Sp. z o.o. został uzgodniony oraz podpisany Plan Połączenia Spółek Połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH _łączenie przez przejęcie_ poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej, tj. Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na Spółkę Przejmującą, tj. Zakład Budowy Maszyn "Zremb-Chojnice" Spółka Akcyjna. Spółka Przejmująca z dniem połączenia wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej zgodnie z art. 494 § 1 KSH. Umowa Spółki Przejmującej nie zostanie zmieniona. Zważywszy, że Spółka Przejmująca posiada w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej 100% udziałów, tj. 132 (słownie: sto trzydzieści dwa) udziały o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych i 00/100) każdy, o łącznej wartości nominalnej 6.600,00 zł (słownie: sześć tysięcy sześćset złotych i 00/100) połączenie zostanie dokonane w trybie uproszczonym, tj. art. 516 §5 i §6 KSH z zachowaniem ograniczeń przewidzianych dla spółek publicznych. Połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta zgodnie z art. 515 § 1 KSH z uwagi na posiadanie przez Spółkę Przejmującą 100% udziałów w Spółce Przejmowanej. NWZA w dniu 03 września 2021 r. podjęło uchwałę w sprawie połączenia Spółki Przejmującej ze spółką Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako Spółką Przejmowaną przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, , na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 30 lipca 2021 roku, ogłoszonego na stronach internetowych łączących się Spółek, tj. Spółki Przejmującej (www.zrembchojnice.pl) oraz Spółki Przejmowanej (www.rciitt.pl) od dnia 30 lipca 2021 roku do rejestru właściwego dla siedziby Zakład Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” Spółka Akcyjna jako Spółki Przejmującej. Wpis ten wywołuje skutek wykreślenia z rejestru Spółki Przejmowanej.

Po okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. , Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 5 listopada 2021 roku dokonał wpisu połączenia Emitenta ze spółką zależną Regionalne Centrum Innowacji I Transferu Technologii Sp. z o.o. z siedzibą w Chojnicach (Spółka Przejmowana) pod nr KRS 0000441542.

Połączenie Emitenta ze Spółką Przejmowaną zostało dokonane w trybie art. 492 par 2, art. 506, art. 516 par 1, 5, 6 K.S.H. przez przeniesienie całego majątku spółki Regionalne Centrum Innowacji I Transferu Technologii Sp. z.o.o. (Spółka Przejmowana) na spółkę Zakład Budowy Maszyn "ZREMB- CHOJNICE" S.A. (Spółka Przejmująca_)zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 3 września 2021r.

Z uwagi na fakt, że Emitent jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej, połączenie odbyło się bez podwyższania kapitału zakładowego oraz bez zmiany statutu Emitenta, a ponadto połączenie zostało dokonane w trybie uproszczonym na podstawie art. 516 § 5 § 6 KSH z zachowaniem ograniczeń przewidzianych dla spółek publicznych.

Z dniem połączenia ze Spółką Przejmowaną, Emitent wstąpił we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej

Nie wystąpiły.

20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień 30.09.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski	2.890.000	1.445.000,00	22,23	2.890.000	22,23
Marcin Garus	1.306.813	653.406,50	10,05	1.306.813,5	10,05

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 22.11.2021 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	2.890.000	1.445.000,00	22,23	2.890.000	22,23
Marcin Garus	1.306.813	653.406,50	10,05	1.306.813	10,05
Pozostali	8.803.187	4.401.593,50	67,72	8.803.187	67,72
Razem	13.000.000	6.300.000,00	100,00	11.477.089	100,00

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 6.500.000,00 złotych i dzieli się na 13.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

- 400.000 akcji serii A
- 4.000.000 akcji serii B
- 900.000 akcji serii C
- 1.000.000 akcji serii D
- 280.000 akcji serii E
- 320.000 akcji serii F1
- 142.500 akcji serii F2
- 1.182.400 akcji serii F3
- 497.600 akcji serii G
- 2.754.589 akcji serii H

1.122.911 akcji serii I
400.000 akcji serii II

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 2 sierpnia 2021 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 2 lipca 2021 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.
Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 200.000,00 zł, tj. z kwoty 6.300.000,00 zł do kwoty 6.500.000,00 zł, w drodze emisji 400 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii II o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

W związku z powyższym zmianie ulega również struktura kapitału zakładowego Emitenta oraz treść § 7 pkt 1 i 2 Statutu, które otrzymują następujące brzmienie:

"1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.500.000,00 zł złotych (słownie: sześć milionów pięćset tysięcy złotych) i dzieli się na 13.000.000 (słownie: trzynaście milionów) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 złotego (słownie: pięćdziesiąt groszy)

2. Kapitał zakładowy dzieli się na:

- a) 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii A;
- b) 4.000.000 (słownie: cztery miliony) akcji serii B;
- c) 900.000 (słownie: dziewięćset tysięcy) akcji serii C;
- d) 1.000.000 (słownie: jeden milion) akcji serii D;
- e) 280.000 (słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii E;
- f) 320.000 (słownie: trzysta dwadzieścia tysięcy) akcji serii F1;
- g) 497.600 (słownie: czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset) akcji serii F2;
- h) 1.182.400 (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta) akcji serii F3;
- i) 142.500 (słownie: sto czterdzieści dwa tysiące pięćset) akcji serii G;
- j) 2.754.589 (słownie : dwa miliony siedemset pięćdziesiąt cztery pięćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji serii H;
- k) 1.122.911 (słownie: jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset jednaście) akcji serii I;
- l) 400.000 (słownie: czterysta tysięcy) akcji serii II."

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi obecnie 13.000.000 (słownie: trzynaście milionów głosów).

Wysokość kapitału docelowego pozostałego do objęcia wynosi 238 544,50 zł (słownie: dwieście trzydzieści osiem tysięcy pięćset czterdzieści cztery złote i pięćdziesiąt groszy).

21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2021 roku, tj. na dzień 22.11.2021 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 890 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 445 000,0 zł stanowiące 22,23 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus- Wiceprezes Zarządu posiada 1 306 813 akcji o łącznej wartości nominalnej 653 406,5 zł stanowiące 10,05 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu półrocznego za I półrocze 2021 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 30.09.2021r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 22.11.2021r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,23	22,23
Marcin Garus	10,05	10,05

22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2021 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 30.09.2021 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie. Na dzień 30.09.2021 r. Zarząd Spółki składał się z:

- Krzysztof Kosiorek-Sobolewski – Prezes Zarządu,
- Marcin Garus – Wiceprezes Zarządu.

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 30.09.2021 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 30.09.2021 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

1. Wojciech Kołakowski – Przewodniczący,
2. Adrian Strzelczyk – Z-ca Przewodniczącego,
3. Aleksandra Kucharska – Członek,
4. Joanna Kosiorek-Sobolewska – Członek,
5. Arkadiusz Domińczak – Członek.

Na dzień 30.09.2021 r. stan posiadania udziałów Spółki zależnej od Emitenta, tj. Navimor - Invest S.A. przez osoby zarządzające jest następujący:

Akcjonariusz	Liczba akcji(szt.)	Wartość nominalna akcji(10 groszy / szt.)	Udział w kapitale Zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski Prezes Zarządu	62.928	6.292,80	1,12	62.928	1,12
Razem	62.928	6.292,80	1,12	62.928	1,12

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 22.11.2021 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką nie zmienił się.

Żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółkę nie posiadała żadnych akcji Navimor-Invest S.A w upadłości zarówno na dzień 30.09.2021 r. jak i na dzień 22.11.2021 r., tj. na dzień publikacji raportu.

23. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta.

1. Sprawa z powództwa ZBM ZREMB Chojnice S.A. przeciwko Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu o zapłatę kwoty 1.395.603 zł. Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Apelacyjny w Krakowie 20 marca 2018r. wyroku, którym zasądził od PWIK sp. z o.o. w Olkuszu na rzecz ZBM ZREMB Chojnice S.A. 1.395.603 zł, wraz z odsetkami, jednak liczonymi od dnia wniesienia powództwa, a nie od dnia wymagalności oraz stosownie kosztami procesu. Jednocześnie Sąd Apelacyjny, w wyniku omyłki pisarskiej, zasądził wskazane wyżej kwoty bezpośrednio na rzecz ZBM ZREMB Chojnice S.A., a nie na rzecz Hemex Budownictwo sp. z o.o. Omyłka ta została w późniejszym terminie sprostowana przez Sąd Apelacyjny w Krakowie. Obie strony złożyły skargi kasacyjne od wyroku. ZBM ZREMB Chojnice S.A. zaskarżył część wyroku obejmującą oddalenie powództwa o odsetki. PWIK sp. z o.o. w Olkuszu wywiódł skargę kasacyjną co do części zasądzonej wyroku. Skarga oparta jest na czterech podstawach: zasądzenia na rzecz innego podmiotu, niż ten na którego zasądzenie wnosił ZBM ZREMB Chojnice S.A., braku legitymacji czynnej ZBM ZREMB Chojnice S.A., zarzucie potrącenia oraz zarzucie złożenia środków do depozytu sądowego. Sąd Najwyższy wydał postanowienie o przyjęciu skargi do rozpoznania.

Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy i jej wielowątkowość, nie ma możliwości jednoznacznego określenia przewidywanego zakończenia sprawy. W sprawie jest kilka istotnych zagadnień prawnych, które powodują, że istnieje możliwość wzruszenia prawomocnego rozstrzygnięcia i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania. Równie realne jest jednak, że Sąd Najwyższy podzieli stanowisko zaprezentowane przez Sąd Apelacyjny w wydanym wyroku i nie przyjmie skargę do rozpoznania, względnie je oddali.

2. ZBM ZREMB Chojnice przeciwko Adamowi Czarneckiemu o zapłatę czynszu najmu pontonów, łączna kwota za czynsz najmu za okres 5 miesięcy to 55.350 zł. Po zakończeniu umowy najmu Adam Czarnecki użytkował bezumownie pontony, za co został obciążony opłatami z tytułu bezumownego użytkowania. Po wniesieniu powództw pozwany spłacił część zobowiązania, pozostała część jest egzekwowana na drodze egzekucji komorniczej.. Ponadto ZBM ZREMB Chojnice wystąpił przeciwko Adamowi Czarneckiemu o zwrot kosztów naprawy pontonów.

24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 30.09.2020 r.	od 01.01 do 30.09.2021 r.	30.09.2020 r	30.09.2021
<i>Sprzedaż do:</i>				
M G Consulting	844	388	167	
Navimor Invest S.A. w upadłości	64	64	26	26
Navimor Invest S.A.			2 230	3
RCLiTT sp. z o.o.		770		947
Razem	908	1 223	2423	976

W związku z niepewnością spłaty należności z tytułu dostaw Emitent objął je odpisem aktualizującym ich wartość. W tabelce poniżej przedstawiono odwrócenie odpisu związane ze spłatą należności wcześniej odpisanych

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021
Navimor Invest S.A.	-58	-2 227
Razem odpisy ujęte w kosztach	-58	-2 227

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Emitent dokonywał również zakupu usług od podmiotów powiązanych. Wartość zakupów oraz zobowiązań z tytułu dostaw przedstawiono w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021
<i>Zakup od:</i>				
M G Consulting	58	65	0	0
ZREMB z o.o.	10	0	10	0
RCliTT sp. z o.o.	0	245	0	206
Razem	68	310	10	206

Stan należności Emitenta z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości brutto przed pomniejszeniem o odpisu na należności z tytułu pożyczek

Podmiot	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.09.2021 r.
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464	3 464
RCliTT sp. z o.o.	222	222	222
Razem	3 686	3 686	3 686

Wszystkie transakcje dokonane z jednostkami powiązаныmi odbywały się na takich samych lub porównywalnych warunkach jak transakcje przeprowadzane na rynku.

25. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń.

26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

Istotnym czynnikiem mającym decydujący wpływ na osiągnięte przez Emitenta w przyszłości wyniki finansowe oraz jego sytuację majątkową i ekonomiczną będzie realizacja zatwierdzonego w 2018 roku przez Sąd układu oraz porozumień min z Bankiem Handlowym.

Ważnym czynnikiem wpływającym na wyniki i sytuację ekonomiczno – finansową Emitenta jest stabilność produkcji i sprzedaży podstawowych kierunków produkcji Emitenta, tj. kontenerów wytwarzanych dla sił zbrojnych, kontenerów typu offshore, produkcji elementów konstrukcji stalowych oraz maszyn wykorzystywanych w rolnictwie, innego rodzaju konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania.

Niezwykle istotnym czynnikiem będzie wpływ COVID-19 na sytuację gospodarczą na świecie a co za tym idzie na zachowania kontrahentów Emitenta. Obecnie Emitent widzi, iż

COVID-19 ma wpływ na decyzje kontrahentów odnośnie inwestycji, przesuwania ich w czasie czy też ograniczania. Ważnym czynnikiem według Spółki będzie też skala realizacji uchwalanych przez rządy planów pomocowych związanych z pandemią COVID-19. Ich wdrożenie może mieć pozytywny wpływ na decyzje inwestycyjne kontrahentów oraz poprawę ich płynności, co za tym idzie przełoży się na pozyskiwane przez Emitenta zlecenia.

Niezwykle istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których poziom wzrostu w niektórych gatunkach przekroczył 200% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, a którego poziomu wzrostu nie da się przełożyć na wzrost cen kontraktowanych wyrobów przez Emitenta. Mając na uwadze skalę wzrostu cen materiałów stalowych, jak też fakt iż stanowią one około połowy kosztów produkcji czynnik ten ma istotne znaczenie na osiągnięty wynik finansowy oraz marżę Emitenta.

27. Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności.

28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

W okresie III kwartału 2021 roku Spółka osiągnęła dodatni wynik na sprzedaży. W stosunku do analogicznego okresu 2020 r. udało się zanotować również wzrost sprzedaży.

Istotnym nietypowym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których poziom wzrostu w niektórych gatunkach przekroczył 200% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, a którego poziomu wzrostu nie da się przełożyć na wzrost cen kontraktowanych wyrobów przez Emitenta. Analizując wahania cen materiałów stalowych na przestrzeni ostatnich lat występowały wzrosty na poziomie kilkunastu, a nawet kilkudziesięciu procent, jednak po pewnym okresie ceny z reguły korygowały się w dół i Spółka w kalkulacji cen ofertowych brała pod uwagę takie poziomy wahań cenowych materiałów stalowych. Obecny poziom wzrostu ich cen jest zdecydowanie nietypowy i zachwiały on systemem wyceny jak też przyczynił się negatywnie do poziomu marży. Takie wahnięcia cen a górę miało też wpływ na decyzje niektórych kontrahentów o inwestycjach, powodując ich przesuwania w czasie bądź wręcz rezygnację.

29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Istotnym czynnikiem jaki będzie miał wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych okresach sprawozdawczych będą skutki wywołane przez koronawirusa COVID-19. W okresie III kwartału 2021 r. następowało odbudowane stanu zamówień i wypełnianie mocy

produkcyjnych, jednak w związku ze wzrostem ilości zachorowania na SARS-Cov-2 na czas publikacji niniejszego raportu (tzw. VI fala) istnieją czynniki ryzyka odnośnie absencji chorobowych co może spowodować zachwianie harmonogramem produkcji i mieć ujemne przełożenie na osiągnięty poziom przychodów oraz wynik w kolejnych okresach. Istnieją też ryzyka związane z zachowaniem kontrahentów polegającymi na przesuwaniu i ograniczaniu inwestycji, powstającymi problemami z realizacją łańcucha dostaw i łańcucha usług (niektóre projekty produkcji kontenerów nie mogą być płynnie realizowane min z uwagi na procesy odbiorowe i trudności z przemieszczaniem się pomiędzy krajami osób dokonujących odbioru, jak też czynnościami wykończeniowymi leżącymi po stronie firm podwykonawczych z zagranicy). Również poziom cen materiałów stalowych będzie miał wpływ na wyniki osiągnięte w IV kwartale 2021 i kolejnych okresach. Co prawda obecnie występuje pewna stabilizacja cen a nawet ich korekta w dół, jednak wcześniejsze nie spotykane dotychczas wzrosty miały ujemny wpływ na sytuację w branży Emitenta i będą mieć wpływ w kolejnych okresach.

30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

Istotnym czynnikiem planów Spółki jest realizacja projektów w ramach których Spółka została zakwalifikowana do dofinansowania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości:

- Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-Chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowładowczego do materiałów sypkich
- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-Chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-innowacyjnej kuchni mobilnej w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców”

Obydwa projekty zakładają częściowe dofinansowanie do zakupu maszyn i urządzeń niezbędnych do ich realizacji, co poprawiłoby sytuację Emitenta pod względem umaszynowania. Jednak w dobie epidemii COVID-19 oraz wymaganych wkładach własnych do realizacji tych projektów może nastąpić ich częściowe przesunięcie w czasie bądź ograniczenie.

31. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Oszacowania i osądy poddaje się regularnej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń i czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych.

Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:

- oszacowanie całkowitych kosztów realizacji nie zakończonych kontraktów, wycenianych na dzień bilansowy,
- kurs EUR oraz GBP do PLN,

- ogólnoświatowa sytuacja gospodarczo – finansowa powodująca wahania popytu na produkowane przez Spółkę wyroby,
- działalność firm konkurencyjnych
- prognozy gospodarcze makro dla obszaru UE oraz dla Polski,
- inwestycje związane min z działaniami różnego typu sił zbrojnych struktur NATO wymagające budowy mobilnych obiektów infrastrukturalnych.
- poziom cen materiałów stalowych.
- wpływ COVID-19 na koniunkturę gospodarczą na świecie

32. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 22.11.2021 r.

Chojnice, dnia 22 listopada 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Katarzyna Wilczyński Podpis