

Śródroczne skrócone

Skonsolidowane

Sprawozdanie Finansowe

Za I półrocze 2018 roku

Sporządzone na dzień 30 czerwca 2018 roku.

GRUPY KAPITAŁOWEJ

ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A.

Spis treści

I. Dane Spółki dominującej	4
1. Informacje o jednostce i Grupie Kapitałowej	4
a) Informacje ogólne o jednostce	4
b) Struktura Grupy Kapitałowej i informacje o Spółkach zależnych od Emitenta.....	4
c) Podstawowe dane o Spółkach Emitenta	4
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej:.....	6
3. Organ prowadzący rejestr Spółki dominującej:	6
4. Czas trwania Spółek:	6
5. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.....	6
6. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	6
7. Konsolidacja sprawozdań.....	10
8. Kontynuacja działalności Spółek Grupy.	10
8.2. Działania podjęte przez Zarząd Spółki w zakresie możliwości kontynuacji działalności:.....	11
9. Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w euro zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (DZ. U. z 2018 roku poz. 395)	12
9.1. Wybrane dane finansowe.....	12
9.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY...	13
9.3. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat.....	14
9.4. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy.....	14
9.5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy.....	15
9.6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Grupy.	17
Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	20
1. Wartość firmy.....	20
2. Segmenty operacyjne	20
2.1 Segmenty branżowe Emitenta.....	20
3. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych i stowarzyszonych.....	2021
4. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy	21
5. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	22
6. Wartości niematerialne.....	22
7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	23
8. Działalność zaniechana	24
9. Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy	25
10. Pozostałe rezerwy	26
11. Kredyty i pożyczki	27
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	28
13. Utrata wartości oraz odpisy aktualizujące	29
13.1 Odpisy aktualizujące wartość należności	29
13.2 Odpisy aktualizujące wartość zapasów	30
14. Zysk na jedną akcję oraz wypłacone dywidendy.	30
14.1. Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą.....	30
14.2. Wypłacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe	30
i pozostałe akcje.	30
15. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZREMB- CHOJNICE S.A.....	31

15.1 Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na wielkość, rodzaj lub wywierany przez nich wpływ.	31
15.2 Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	31
15.3 Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone.....	31
w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny.	31
15.4 Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego podziale na poszczególne Spółki Grupy. 31	
15.5 Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	32

I. Dane Spółki dominującej

1. Informacje o jednostce i Grupie Kapitałowej

a) Informacje ogólne o jednostce

Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/ 39-65-710

Fax. 52/39-731-63

Numer KRS: 0000078076.

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

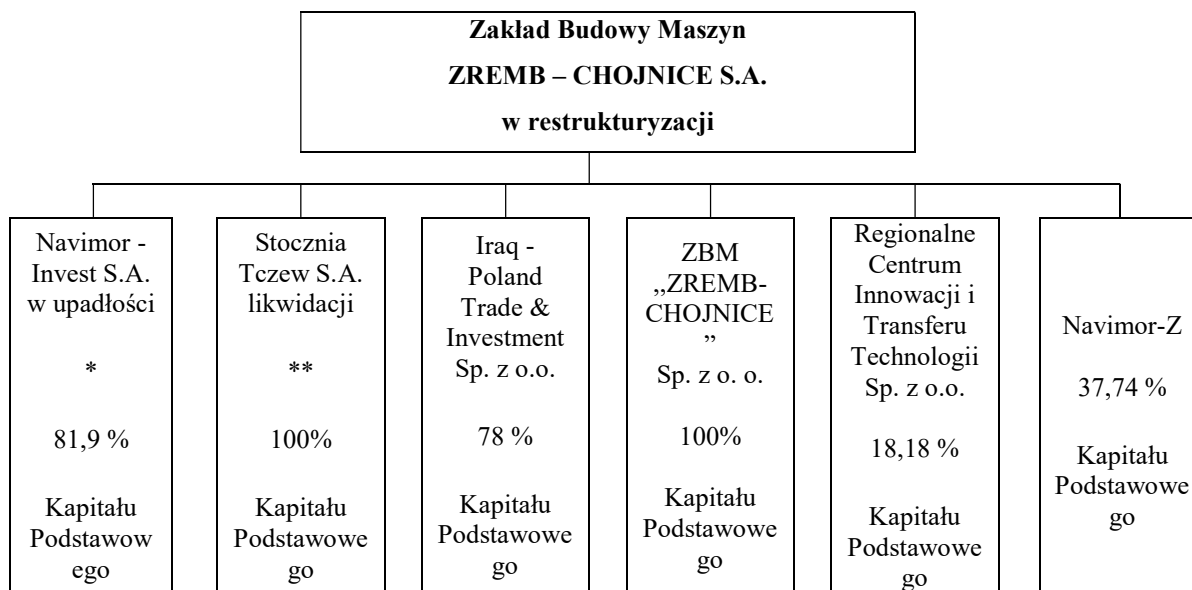
REGON: 091343195

NIP: 555-15-64-913

www.zremb-ch.com.pl

e-mail: sekretariat@zremb-ch.com.pl

b) Struktura Grupy Kapitałowej i informacje o Spółkach zależnych od Emitenta



* szczegółowy opis konsolidacji został opisany w sprawozdaniu finansowym skonsolidowanym

** mimo stanu likwidacji Emitent konsoliduje Spółkę ze względu na toczące się spory.

c) Podstawowe dane o Spółkach Emitenta

Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości

ul. Stanisława Małachowskiego 1

80-262 Gdańsk

Tel. 58/770-32-50

Fax. 58/770-32-69

KRS 000073380

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 190005760

NIP: 583-000-05-81

www.navimorinvest.eu

e-mail: sekretariat@navimorinvest.eu

Navimor-Invest w upadłości S.A. Gdańsk – Spółka posiada na dzień 30.06.2018 r. ogółem 4.568.100 akcji Spółki o wartości nominalnej po 0,11 zł za akcję, co daje łącznie wartość nominalną 502.491,00 zł i odpowiada 81,90 % kapitału podstawowego i 81,90 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

STOCZNIA TCZEW S.A. W LIKWIDACJI

ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice
KRS 0000365487
Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS.
REGON: 221094004
NIP: 593-257-26-48
e-mail: sekretariat@zremb-ch.com.pl

Stocznia Tczew w likwidacji S.A. Tczew – Spółka posiada 100 % kapitału w kapitale zakładowym wynoszącym 100.000 szt. Akcji serii A o wartości nominalnej 1 zł za akcje, tj. łącznie 100.000,00 zł.

Wyniki finansowe Spółki zależnej od Emitenta podlegają konsolidacji metodą pełną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

IRAQ – POLAND TRADE & INVESTMENT Sp. z o. o.

ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice
Tel. 52/39-65-710
Fax.52/39-731-63
KRS 0000363612
Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS
REGON: 221078620
NIP: 555-209-25-28
e-mail: sekretariat@zremb-ch.com.pl

IRAQ – POLAND TRADE & INVESTMENT Sp. z o.o. Chojnice – Spółka posiada 78,00 % kapitału w kapitale podstawowym Spółki zależnej, tj. 1.872 udziałów o wartości nominalnej 50 zł za udział i łącznej wartości nominalnej 93.600,00 zł, co stanowi 78,00 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Wyniki finansowe Spółki podlegają konsolidacji metodą pełną.

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@zremb-ch.com.pl

Hemex Budownictwo Sp. z o.o.

Spółka posiada łącznie 557 udziały o wartości nominalnej 500 zł, co daje łącznie 278.500,00 zł i odpowiada 44,92 % kapitału podstawowego i 44,92 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W trakcie roku obrotowego 2011 Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w Hemex Budownictwo. Sp. z o.o. Pozycja jako bilansowa nie występuje. Emitent wskazuje, że posiada znaczny udział w kapitale podstawowym Spółki, jednak nie sprawuje kontroli nad Spółką i nie posiada żadnych danych i informacji na temat działalności tej jednostki. Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników Spółki Hemex Sp. z o.o. w ramach Grupy ZREMB.

Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o

Od dnia 19.09.2016 r. udział % w kapitale podstawowym Spółki posiadany przez Emitenta wynosi 24 udziały i stanowi 18,18 % kapitału podstawowego Spółki i odpowiada 18,18 % głosom na Walnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Wyniki finansowe Spółki nie podlegają konsolidacji w Grupie.

Navimor Z Sp. z o.o.

Emitent posiada 5.880 udziałów o wartości nominalnej po 50 zł za udział, tj. łącznej wartości nominalnej 294.000,00 zł, co stanowi 37,74 % w kapitale podstawowym Spółki Navimor Z Sp. z o.o. Emitent dokonuje konsolidacji wyników Spółki Navimor Z Sp. z o.o. w ramach Grupy ZREMB metodą praw własności.

2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej:

- Produkcja konstrukcji metalowych i ich części 25.11.Z

Pozostałe:

- Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej 25.12.Z
- Produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania 25.21.Z
- Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych 25.29.Z
- Obróbka metali i nakładanie powłok na metale 25.61.Z
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych 25.62.Z
- Produkcja pojemników metalowych 25.91.Z
- Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn 25.93.Z
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych 33.11.Z
- Naprawa i konserwacja maszyn 33.12.Z

3. Organ prowadzący rejestr Spółki dominującej:

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS: 0000078076.

4. Czas trwania Spółek:

Czas trwania Spółek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.

5. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku.

Dla poszczególnych elementów sprawozdania finansowego Spółka przyjęła następujące okresy porównywalne:

- dla bilansu okresem porównywalnym jest rok obrotowy bezpośrednio poprzedzający sprawozdanie finansowe, tj. 30 grudnia 2017 roku,
- dla rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych okresem porównywalnym jest okres od początku roku do danego dnia, bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2017 roku.

6. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. został sporządzony zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Zremb – Chojnice powinien być czytany wraz z ostatnim skonsolidowanym raportem rocznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe niniejszego raportu półrocznego zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonych na dzień 31 grudnia 2017 r. z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 9 i MSSF 15 przedstawionych poniżej.

Zmiany standardów

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE zostały zastosowane od 1 stycznia 2018 roku:

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy);

Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” - Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji - zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” - Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” - zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które nie weszły jeszcze w życie

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 16 „Leasing” - zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do standardów oraz nowe interpretacje zostały wydane przez RMSR, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie);

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14;

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności);

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiana dotycząca sposobu postępowania w przypadku zmian, ograniczenia lub rozliczenia programów świadczeń pracowniczych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku);

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie);

Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Zmiany zasad rachunkowości

Od dnia 1 stycznia 2018 roku Grupa wprowadziła zmiany do stosowanych zasad rachunkowości w związku z wejściem w życie nowych standardów rachunkowości: MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Poniżej zaprezentowano główne założenia polityki rachunkowości przyjęte przez Grupę w związku z wdrożeniem nowych standardów.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji dokonuje się w chwili początkowego ujęcia aktywów. Klasyfikacja aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności, lokaty oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

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.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody kwalifikuje się składnik aktywów finansowych jeśli spełnione są poniższe warunki:

- jest on utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie umownych przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych aktywów finansowych, jak i z tytułu sprzedaży aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Dodatkowo do kategorii tej mogą być zakwalifikowane aktywa finansowe, w odniesieniu do których Jednostka podjęła taką decyzję w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

Jednostka klasyfikuje zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe obejmują np. zaciągnięte kredyty i pożyczki, kredyty na rachunkach bieżących, zobowiązania handlowe, zobowiązania wobec dostawców środków trwałych, zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w innych podmiotach oraz zobowiązania leasingowe.

Spółka nie dokonała wcześniejszego wdrożenia MSSF 9 i zastosowała wymogi MSSF 9 dla okresów rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 r. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Spółka zrezygnowała z przekształcenia danych porównawczych. Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy utraty wartości z tytułu oczekiwanych strat kredytowych. Nie stwierdzono istotnych rozbieżności w porównaniu do dotychczas stosowanego modelu, w związku z powyższym nie dokonano ujęcia zmiany wyceny aktywów i zobowiązań finansowych przez zyski zatrzymane.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

MSSF 15 uchyla MSR 11 Umowy o usługę budowlaną, MSR 18 Przychody i związane z nimi interpretacje i ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzą w zakres innych standardów. Nowy standard ustanawia tzw. „Model Pięciu Kroków” rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Przychody są ujmowane w taki sposób, aby odzwierciedlić przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta w kwocie, która odzwierciedla wynagrodzenie, do którego – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – będzie ona uprawniona w zamian za te dobra lub usługi.

Jednostka ujmuje przychód z umowy z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Jednostka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Jednostka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną;
- jest prawdopodobne, że jednostka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

W momencie zawarcia umowy Jednostka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta:

dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić; lub

grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Jednostka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów, czyli uzyskania zdolności do bezpośredniego rozporządzania tym składnikiem aktywów i możliwości uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 28 września 2018 roku.

Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną jest PLN. Wszystkie dane w raporcie zostały zaprezentowane w tys. PLN zgodnie z ogólnymi zasadami zaokrągleń, chyba, że wskazano inaczej.

7. Konsolidacja sprawozdań.

Spółka na dzień 30 czerwca 2018 roku tworzyła Grupę Kapitałową pod Nazwą ZREMB – CHOJNICE S.A. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji wyników na najwyższym szczeblu konsolidacji w Grupie ZREMB.

Spółka do dnia 30 czerwca 2018 roku nie podlegała konsolidacji na wyższym szczeblu.

8. Kontynuacja działalności Spółek Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Spółek Grupy z wyjątkiem Spółki zależnej, tj. Stoczni Tczew S. A. w likwidacji oraz Navimor-Invest S.A. w upadłości.

Zdolność jednostki do kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji, jednak występuje istotna niepewność, która nasuwa poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności i z tego względu Spółka może nie móc spieniężyć aktywów i spłacać zobowiązań w toku zwykłej działalności.

8.1. Zdarzenia powodujące istotną niepewność kontynuacji działalności to w szczególności :

Zmiany w stanach zobowiązań.

Spółka na dzień 30 czerwca 2018 roku wykazuje zobowiązania razem w kwocie 22.978 tys. zł. W porównaniu do stanu zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 roku wzrosły o 2.173 tys. zł. Zobowiązania przeterminowane z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2018 r. wynoszą 5.003 tys. zł. (według stanu na dzień 31.12.2017 wynosiły 4.560 tys. zł).

Ryzyko spłaty przez Spółkę dominującą zobowiązania wynikającego z poręczenia.

W dniu 11.07.2014 r. Spółka zależna od Emitenta, tj. NAVIMOR-INVEST S.A. podpisała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z Bankiem CITI HANDLOWY S.A. w Warszawie w wysokości 1.700.000,00 zł do dnia 02.11.2014 r., a następnie w wysokości 2.500.000,00 zł w okresie od 03.11.2014 do 30.06.2016.

W związku z brakiem spłaty kredytu do dnia 30.06.2016 r. Spółka podpisała Porozumienie z bankiem o spłacie w ostatecznym terminie do dnia 31.12.2016 r.

Do dnia 31.12.2016 r. kredyt nie został spłacony. Dało to podstawę do wystąpienia przez Bank Handlowy do poręczyciela, jakim jest Emitenta z żądaniem zapłaty kwoty 2.000.000,00 zł w terminie do dnia 31.01.2017 r.

Zabezpieczeniem umowy jest:

- hipoteka do kwoty 2.000.000,00 zł ustanowiona na prawie wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków przysługujących ZREMB – CHOJNICE S.A. w restrukturyzacji

Spółka zawarła w dniu 10.01.2018 r. Porozumienie oraz Aneks nr 1 do tego Porozumienia z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie ("Bank") dotyczące sposobu spłaty zobowiązania z tytułu hipoteki ustanowionej na nieruchomości należącej do Emitenta jako zabezpieczenie kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A. przez Bank na podstawie umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 11 lipca 2014 roku wraz z późniejszymi zmianami ("Umowa Kredytu").

W zawartym Porozumieniu Emitent uznał bezwarunkowo swoje zobowiązanie z tytułu hipoteki ustanowionej na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Chojnicach i związanym z nim prawie własności budynków przysługujących Emitentowi, wpisanej do księgi wieczystej KW nr SL1C/00019540/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chojnicach V Wydział Ksiąg Wieczystych, jako zabezpieczenie rzeczowe do Umowy Kredytu w kwocie 2.000.000,00 zł.

Na mocy zawartego porozumienia Emitent zobowiązuje się do dokonania na rzecz Banku spłat z tytułu wierzytelności w terminie do dnia 20 grudnia 2018 roku w następujących ratach: 10 rat po 10.000,00 zł płatne

miesięcznie w terminach wskazanych szczegółowo w porozumieniu, począwszy od stycznia do listopada 2018 roku, 100.000,00 - rata płatna w lipcu 2018 roku, 1.800.000,00 płatne w grudniu 2018 roku.

8.2. Działania podjęte przez Zarząd Spółki w zakresie możliwości kontynuacji działalności:

Głównym czynnikiem zapewniającym możliwość kontynuowania działalności przez Spółkę jest powodzenie wykonania założeń przyjętych w Planie Restrukturyzacji

W dniu 19.10.2017 r. po otrzymaniu w dniu 16 października uzasadnienia Sądu o odmowie zatwierdzenia przegłosowanego wcześniej przez wierzycieli układu ze względu na protest Gminy Miejskiej Chojnice (o których Emitent informował zarówno w informacjach bieżących jak i raportach okresowych), Zarząd podjął decyzję o przystąpieniu do sporządzania wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2015 r. poz. 978 z późniejszymi zmianami) – dalej: Prawo restrukturyzacyjne. Decyzja Zarządu Spółki podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz jej kontrahentów w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w okresie od 23 stycznia 2017 r. do 18 października 2017 r., o których Spółka poinformowała w raportach bieżących nr 1/2017 z dnia 13 stycznia 2017 r., 3/2017 z dnia 17 stycznia 2017 r. oraz 37/2017 z dnia 26.09.2017 r., 38/2017 i 39/2017 z 18 Października 2017 r. W ocenie Zarządu Spółki zobowiązania mogące wyniknąć z realizacji roszczenia Banku Handlowego SA opisanego w ww. raportach bieżących, nie powinny być traktowane jako sytuacja, która stanowi zagrożenie dla dalszej egzystencji Spółki. W ocenie Spółki, posiada ona wystarczające i rzeczywiste składniki majątku trwałego i produkcyjnego, które już obecnie stanowią zabezpieczenie w/w zobowiązań. Zdaniem Zarządu Spółki, składniki te winny być przeznaczone do zapewnienia jej dalszego funkcjonowania i rozwoju. Dodatkowo, w przypadku gdyby podmioty finansujące lub współpracujące ze Spółką przyjęły negatywne nastawienie wobec Spółki ich połączenie z realizacją zobowiązania na rzecz w/w banku mogłoby doprowadzić do sytuacji niewypłacalności Spółki. Zarząd Spółki mając zatem na względzie interes Spółki (w tym zatrudnionych pracowników) i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie ww. skutku niewypłacalności. Decyzja Spółki oparta jest na brzmieniu art. 3 ust. 1 Prawa restrukturyzacyjnego, które stanowi, iż celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości danego podmiotu.

Zarząd Spółki informuje też, że przesłanką podjęcia komunikowanej decyzji jest wyłącznie zagrożenie niewypłacalnością, w rozumieniu art. 6 ust. 1 i 3 Prawa restrukturyzacyjnego.

W dniu 30.10.2017 r. Zarząd złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk- Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy (do spraw restrukturyzacyjnych) wniosek o otwarcie w stosunku do Spółki postępowania restrukturyzacyjnego – przyspieszonego postępowania układowego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2015 r. poz. 978 z późniejszymi zmianami – dalej: Prawo restrukturyzacyjne).

W dniu 24 listopada 2017 r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy (do spraw restrukturyzacyjnych) wydał postanowienie w sprawie z wniosku Spółki o otwarcie w stosunku do Spółki postępowania restrukturyzacyjnego – przyspieszonego postępowania układowego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2015 r. poz. 978 z późniejszymi zmianami – dalej: Prawo restrukturyzacyjne).

Sąd postanowił:

1. otworzyć przyspieszone postępowanie układowe,
2. wyznaczyć sędziego – komisarza w osobie Sędziego Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku Aleksandry Stefanowskiej,
3. wyznaczyć nadzorcę sądowego w osobie Sławomira Bohdzewicza(nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego – 256,
4. jako podstawę jurysdykcji sądu wskazać art.3 ust.1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2015/848 z dnia 20 maja 2015r. w sprawie postępowania upadłościowego, określając, że postępowanie opisane w pkt.1 niniejszego orzeczenia ma charakter główny.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka powzięła informację o wyznaczeniu terminu Zgromadzenia Wierzycieli na dzień 15 listopada 2018 roku

Zarząd ustawicznie realizuje założenia z Planu Restrukturyzacji jaki został złożony do Sądu. Podjęte działania restrukturyzacyjne a w szczególności:

- koncentrację prowadzonej działalności produkcyjnej oraz wykorzystywanych powierzchni magazynowych, socjalnych i administracyjnych w ramach głównej hali produkcyjnej i posiadanego biurowca co dało znaczne ograniczenie kosztów funkcjonowania. Przeprowadzono inwestycję

polegającą na modernizacji węzłów ciepłowniczych, której efekty będą widoczne w postaci oszczędności w najbliższym sezonie grzewczym przy udziale zewnętrznego partnera- dostawcy ciepła,

- zmniejszono pozostałe koszty utrzymania majątku Spółki: w szczególności poprzez renowację umów z zewnętrznymi podmiotami świadczącymi usługi ochrony, sprzątnięcia i zatrudnienie własnych pracowników na te stanowiska,
- zrealizowano wyburzenia niewykorzystywanych budynków zaplecza produkcyjnego (magazyny, wiaty, itp.),
- udostępniono niewykorzystywane dla własnych celów powierzchni produkcyjnych, magazynowych i biurowych na rzecz podmiotów trzecich na zasadzie odpłatnego wynajmu,
- dokonana została inwestycja w piloty do suwnic o wartości około 140 tys. zł zastępująca ludzi i pozwalająca na przesunięcie ich do prac przy bezpośredniej produkcji, co zwiększy wydajność i mobilność produkcji,
- nastąpiła dywersyfikacja kierunków sprzedaży Spółki na nowe rynki, w szczególności poprzez pozyskanie zleceń na inne produkty niż kontenery,
- dokonano szereg zmian w procesach technologicznych pozwalających na osiągnięcie oszczędności.

Działania te oraz szereg innych mających na celu poprawę rentowności i konkurencyjności Spółki przyniosły wymierne efekty w postaci wzrostu poziomu przychodów i osiąganych wyników na sprzedaży co jest widoczne szczególnie w drugim półroczu 2017 roku oraz pierwszym półroczu 2018r. Zamieszczone w Planie Restrukturyzacji projekcje finansowe zarówno w wersji bazowej jak i optymistycznej są przekraczane w kierunku pozytywnym. Uwiarygadnia to znacznie przeprowadzenie procesu restrukturyzacji i dalszej kontynuacji działalności Spółki.

9. Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w euro zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (DZ. U. z 2018 roku poz. 395)

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 6 miesięcy 2018 roku (odpowiednio za 6 miesięcy 2017 roku) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za I półrocze 2018 roku wyniósł 1 euro = 4,2395 i odpowiednio za I półrocze 2017 roku wyniósł 1 euro = 4,2474,
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30.06.2018 roku 1 euro = 4,3616, na 30.06.2017 roku 1 euro = 4,2265.

Zarząd Spółki dominującej wskazuje, że Grupa poniosła stratę netto za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r. w kwocie netto 960 tys. zł z czego do konsolidacji przypada strata netto w kwocie 960 tys. zł oraz, że na dzień bilansowy zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe Grupy wynosiły 22.305 tys. zł. W tym zobowiązania przeterminowane z tyt. dostaw i usług wynosiły 5.365 tys. zł.

9.1. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	W tys. zł	W tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	półrocze 2017	półrocze 2018	półrocze 2017	półrocze 2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 066	14 570	4 724	3 437
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-9 181	-73	-2 161	-17
III. Zysk (strata) brutto	-10 256	-169	-2 316	-40
IV. Zysk (strata) netto okresu, w tym	-9 647	960	-2 179	226
przypadający do konsolidacji	-9 647	960	-2 271	227
przypadający na udziały niekontrolujące	-1 233	0	-290	0

V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	401	367	94	87
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-282	-65	-66	-15
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 187	-970	-281	-222
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 068	-668	-253	-153
IX. Aktywa, razem	52 135	24 885	12 335	5 705
X. Zobowiązania razem	52 539	26 581	12 431	6 094
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 366	4 276	1 979	980
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	44 173	22 305	10 451	5 114
XIII. Kapitał własny	2 796	-1 696	-95	-389
XIV. Kapitał zakładowy	4 361	4 361	1 032	1 000
XV. Liczba akcji (w szt.)	8722500	8722500	8722500	8722500
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	-1,11	0,11	-0,25	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł /EUR)	-1,11	0,11	-0,25	0,03
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	-0,32	-0,19	-0,08	-0,04
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	-0,32	-0,19	-0,08	-0,04
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł /EUR)	0	0	0	0

9.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY

AKTYWA	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018
Aktywa trwale			
Wartości niematerialne	27	210	23
Rzeczowe aktywa trwale	13 275	19 174	13 107
Nieruchomości inwestycyjne	450	0	450
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	564	
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	667	281	645
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 389	3 222	2 587
Aktywa trwale	15 813	23 452	16 812
Aktywa obrotowe			
Zapasy	1 142	1 405	1 366
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 848	17 475	4 138
Pożyczki	0	59	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114	749	469
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 269	1 586	601
Aktywa obrotowe	4 372	21 274	6 574
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	1 500	7 409	1 500
Aktywa razem	21 685	52 135	24 885

PASywa	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	4 361	4 361	4 361
Akcje własne (-)	-83	-1 133	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 914	11 033	10 914
Pozostały kapitał zapasowy	11 254	17 322	11 254
Różnice z przeliczenia oddziałów zagranicznych		19 866	
Kapitały rezerwowe	14 683	-5	14 683
Zyski zatrzymane:	-43 659	-48 647	-42 699
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 374	-39 000	-43 659
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-14 286	-9 647	960
Kapitał własny	-2 529	2 796	-1 569

Udziały niekontrolujące	-127	-3 200	-127
Kapitał własny ogółem	-2 656	-403	-1 696
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne		205	
Leasing finansowy		57	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 899	4 883	2 901
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	914	2 414	791
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	584	808	584
Zobowiązania długoterminowe	4 397	8 366	4 276
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11 243	25 968	14 152
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 997	10 453	3 025
Leasing finansowy		266	0
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 537	5 092	4 862
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	168	1 543	234
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		851	32
Zobowiązania krótkoterminowe	19 945	44 173	22 305
Zobowiązania razem	24 342	52 539	26 581
Pasywa razem	21 685	52 135	24 885

9.3. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres		
	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01.2018 do 30.06.2018
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22 827	20 066	14 570
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	22 503	19 919	14 366
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	324	147	205
Koszt własny sprzedaży	20 527	24 441	11 958
Koszt sprzedanych produktów i usług	20 383	24 372	11 864
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	144	69	94
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 299	-4 375	2 612
Koszty sprzedaży	0		
Koszty ogólnego zarządu	4 518	5 044	2 435
Pozostałe przychody operacyjne	686	814	132
Pozostałe koszty operacyjne	398	575	382
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 930	-9 181	-73
Przychody finansowe	30	22	35
Koszty finansowe	76	1 098	130
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-4 176	-10 256	-169
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-1 625	70	0
Zyski nadzwyczajne	24		
Straty nadzwyczajne	1 649	-70	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 801	-111	-169
Podatek dochodowy	926	-111	-1 195
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 727	-10 216	1 026
Działalność zaniechana	-9 097	-664	-66
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-9 097	-664	-66
Zysk (strata) netto	-15 824	-10 880	960
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-14 286	-9 647	960
Zysk (Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane	-1 538	-1 233	0

9.4. Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres zakończony 31.12.2017	Okres zakończony 30.06.2017	Okres zakończony 30.06.2018
Zysk (strata) netto	-15 824	-10 880	960

Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych Korekta przeszacowania środków trwałych	0	0	0
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	-53 -53	0
Pozostałe dochody razem Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	-53 9	0
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	-62	0
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	-15 824	-10 942	960

9.5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy.

Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2017	01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2018
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-15 824	-10 880	960
II. Korekty razem			
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-358		-1 195
Udział w zysku wspólnych przedsięwzięć	24	70	73
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	381	306	
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		50	
Zysk ze zbycia inwestycji	1 177		
(Zysk) Strata ze zbycia jednostki zależnej	1 649		
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		21	-17
Strata z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-3	1	0
Odwroćenie odpisu z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-12	-12	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	1 894	864	290
	-11 073	-9 578	112
Zmiany w kapitale obrotowym			
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 435	-580	-2 290
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	422	554	-224
(Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	2 471	1 651	-123
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 063	8 042	2 669
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-939	290	224
Inne korekty	-32	21	0
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	1 347	401	367
Zapłacone odsetki			
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 347	401	367
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-38	-124	5
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	3	0	
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-483	-148	-101
Płatności za wartości niematerialne i prawne	-8	-10	0
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	219		30
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	355		
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	48	-282	-65
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	38	162	
Płatności z tytułu leasingu finansowego	-146	-140	
Wpływy z kredytów i pożyczek	46	114	-897
Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-1 548	-1 145	-73
Spląty odsetek od kredytów i pożyczek	-381	-179	
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 990	-1 187	-970
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-595	-1 068	-668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2 654	2 654	1 269
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	2 059	1 586	601

9.6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Grupy.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitały ogółem
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	4 361	-1 145	11 033	17 313	19 904	-39 000	12 465	-2 005	10 461
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							0		0
Korekta błęd							0		0
Saldo po zmianach	4 361	-1 145	11 033	17 313	19 904	-39 000	12 465	-2 005	10 461
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2017 roku									
Emisja akcji	0						0	38	38
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0		0
Program płatności akcjami							0		0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)		750				-885	-135	148	13
Korekty konsolidacyjne		313	-119	-6 059	-5 221	10 512	-574	3 230	2 656
Dywidendy							0		0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0		0
Razem transakcje z właścicielami	0	1 063	-119	-6 059	-5 221	9 627	-709	3 415	2 707
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku						-14 286	-14 286	-1 538	-15 824
Inne całkowite dochody:							0		0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2017 roku							0		0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0		0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-14 286	-14 286	-1 538	-15 824
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0		0
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-43 659	-2 529	-127	-2 656
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							0		0
Korekta błęd							0		0
Saldo na dzień 31.12.2017 po zmianach	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-43 659	-2 529	-127	-2 656

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2017 DO 30.06.2017 ROKU

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitały ogółem
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	4 361	-1 145	11 033	17 313	19 904	-39 000	12 465	-2 005	10 461
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							0		0
Korekta błęd							0		0
Saldo po zmianach	4 361	-1 145	11 033	17 313	19 904	-39 000	12 465	-2 005	10 461
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2017 roku									
Emisja akcji							0		0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0		0
Program płatności akcjami							0		0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)		13	0				13	38	51
Korekty konsolidacyjne							0		0
Dywidendy							0		0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0		0
Razem transakcje z właścicielami	0	13	0	0	0	0	13	38	51
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku						-9 647	-9 647	-1 233	-10 880
Inne całkowite dochody:							0		0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku				11	-53		-42		-42
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych				-2	9		7		7
Razem całkowite dochody	0	0	0	9	-44	-9 647	-9 682	-1 233	-10 915
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0		0
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	4 361	-1 133	11 033	17 322	19 860	-48 647	2 796	-3 200	-403
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							0		0
Korekta błęd							0		0
Saldo na dzień 30.06.2017 po zmianach	4 361	-1 133	11 033	17 322	19 860	-48 647	2 796	-3 200	-403

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2017 DO 30.06.2018 ROKU

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitały ogółem
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-43 659	-2 529	-127	-2 656
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							0		0
Korekta błęd							0		0
Saldo po zmianach	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-43 659	-2 529	-127	-2 656
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku									
Emisja akcji							0		0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0		0
Program płatności akcjami							0		0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0		0
Korekty konsolidacyjne							0		0
Dywidendy							0		0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0		0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku						960	960		960
Inne całkowite dochody:							0		0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku							0		0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0		0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	960	960	0	960
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0		0
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-42 699	-1 569	-127	-1 696
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0		0
Zmiana sposobu prezentacji							83		83
Korekta błęd							0		0
Saldo na dzień 30.06.2018 po zmianach	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-42 699	-1 486	-127	-1 696

Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1. Wartość firmy

Nie występuje.

2. Segmenty operacyjne

Zarząd Spółki dominującej wyodrębnia segmenty operacyjne w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług. Na potrzeby sprawozdawcze segmenty nie podlegały łączeniu.

Kwoty aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów sprawozdawczych nie są regularnie przedstawiane i analizowane przez kierownictwo Spółki i nie są prezentowane.

2.1 Segmenty branżowe Emitenta

Segmenty branżowe za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	Materiały	Razem
Przychody ogółem	6 642	3 197	851	9 010	220	147	20 066
Sprzedaż zewnętrzna	6 642	3 197	851	9 010	220	147	20 066
Sprzedaż pomiędzy segmentami							0
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	6 669	2 959	887	13 726	131	69	24 441
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	-28	238	-36	-4 7160	89	78	-4 375
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	1 528	844	137	2 332	203	0	5 044
Zysk (Strata) na sprzedaży	-1 556	-606	-173	-7 048	-114	78	-9 419

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	materiały	Razem
Przychody ogółem	7 983	3 174	2 711	0	498	205	14 570
Sprzedaż zewnętrzna	7 983	3 174	2 711	0	498	205	14 570
Sprzedaż pomiędzy segmentami							0
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	5 411	2 893	3 022		538	94	11 958
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	2 571	281	-310	0	-40	110	2 612
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	1 114	657	500		162		2 432
Zysk (Strata) na sprzedaży	1 458	-376	-810	0	-202	110	180

3. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych i stowarzyszonych

W I półroczu 2018 nie wystąpiły.

4. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018
<i>saldo na początek okresu</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 111	3 111	1 389
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 979	4 979	2 899
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	1 178	1 178	1 868
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	-358	956	1 195
wartość kapitałów własnych	926	-350	-1 195
Inne całkowite dochody (+/-)		124	
		1 182	
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	1 510	1 868	315
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 389	3 222	2 586
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 899	4 883	2 901

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2017	zwiększenie	zmniejszenie	Wyjście z konsolidacji Navimor Invest	Stan na 30.06.2018
Odpis aktualizujący zapasy	49				49
Odpis aktualizujący należności	738	6			744
Koszty wykonanych a nie fakturowanych usług					0
rezerwy	0	38	13		25
Odpisanie rezerwy do wysokości możliwej do realizacji					0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	198	20	1		216
ujemne różnice kursowe	1	0	1		0
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	188	60	49		199
na straty podatkowe	247	1 145			1 392
zatrzymana kaucja gwarancyjna	9		9		0
Utrata wartości udziałów					0
Leasing finansowy	82			82	0
Koszty opłaty za ochronę środowiska	3		3		0
Odsetki od zobowiązań	130	0			130
Odsetki od kredytów	2	2	2		2
Pozostałe	-259	19	14	-82	-172
Razem	1 389	1 290	92	0	2 586

Wzrost aktywów na odroczony podatek dochodowy na dzień 30.06.2018 w stosunku do 31.12.2017 wynika z rozpoznania nierozliczonej straty podatkowej za rok 2016 oraz 2017, możliwej do odliczenia w przyszłości.

Zgodnie z MSR 12, jeśli jednostka w nieodległej przeszłości ponosiła straty, ujmuje dlatego składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wynikający z nierozliczonych strat podatkowych tylko w zakresie, w którym jednostka ma wystarczające dodatnie różnice przejściowe, lub też istnieją inne przekonujące dowody na to, że jednostka osiągnie zysk do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych.

Zmiana dotychczasowego ostrożnościowego podejścia, zgodnie z którym nie ujmowano nierozliczonych strat podatkowych możliwych do odliczenia w przyszłości wynika z osiągnięcia dodatniego wyniku podatkowego za okres od 01.01 2018 r. do 30.06.2018 r.

Rezerwa na odroczone podatki dochodowe

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2017	Utworzenie	Rozwiązanie	Wyjście z konsolidacji Navimor Invest	Stan na 30.06.2018
Dodatnie różnice kursowe	409,42				409,42
Odsetki od należności	11 708,65	3 476,82	753,49		14 431,98
Odsetki od pożyczek	54 966,90			1 636,27	53 330,63
Razem	67 084,97	3 476,82	753,49	1 636,27	68 171,97

5. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 r. Spółka nie zidentyfikowała innych niż rozpoznane na dzień 31 grudnia 2017 aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

Jako aktywa przeznaczone do sprzedaży zidentyfikowano część prawa wieczystego użytkowania gruntów posiadanych przez Spółkę. Grunty te nie mają wydzielonych działek. Dla celów sprzedaży poddano je wycenę i złożono odpowiednie wnioski o wydzielenie działek.

Łączna powierzchnia gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania gruntów wynosi 36.532 m², a ich wartość ustalono na podstawie sporządzonego operatu szacunkowego przez Biegłego Rzeczoznawcę na kwotę łączną 1.950.100,00 zł.

6. Wartości niematerialne.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2017 - 31.12.2017							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			746	251	15		761
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	8	8	0	0	8
- zakupy gotowych wnip			8	8			8
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	754	259	15	0	769
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			709	239			709
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	33	8	0	0	33
- amortyzacja			33	8			33
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	742	247	0	0	742
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	12	12	15	0	27

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.01.2018 – 30.06.2018							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			754	259	15		769
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	755	260	15	0	770
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			742	272			742
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	5	5	0	0	5
- amortyzacja			5	5			5
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	747	277	0	0	747
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	8	-17	15	0	23

7. Rzeczowe aktywa trwałe.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres 01.01.2017-31.12.2017						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 318	18 019	2 709	668	239	24 953
b) zwiększenia (z tytułu)	0	6	229	140	51	425
- zakup gotowych środków trwałych		6	229	140	51	425
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	41	55	0	97
- sprzedaż			41	55		97
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 318	18 025	2 897	753	289	25 281
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	476	7 809	2 470	626	215	11 596
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	436	30	-41	21	446
- amortyzacja	0	436	71	15	21	543
- umorzenie sprzedanych środków trwałych			41	55	0	97
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	476	8 245	2 499	586	237	12 043
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 842	9 780	398	167	53	13 239

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres 01.01.2018-30.06.2018						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 318	18 025	2 897	753	289	25 281
b) zwiększenia (z tytułu)	0	32	41	0	0	72
- zakup gotowych środków trwałych		32	41			72
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	10	135	0	145
- sprzedaż			10	135		145
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 318	18 056	2 928	618	289	25 209
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	476	8 245	2 499	586	237	12 043
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	218	32	-123	6	134
- amortyzacja	0	218	42	12	6	279
- umorzenie sprzedanych środków trwałych			10	135		145
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	476	8 463	2 532	462	243	12 176
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 842	9 594	396	155	46	13 033

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 30.06.2018 wynosiła 74 tys. zł (na dzień 31.12.2017 36 tys. zł). Na dzień 30.06.2018 r. Spółka dokonała przeglądu składników rzeczowego majątku trwałego. W wyniku przeglądu nie zidentyfikowano żadnego majątku, który utraciłby swą ekonomiczną przydatność i które należałoby objąć odpisem z tytułu utraty ich wartości.

8. Działalność zaniechana

Zarząd Spółki dominującej poniżej przedstawia wyniki rozpoznane jako działalność zaniechana w podziale na wyniki osiągnięte przez poszczególne spółki oraz wynik łączne.

Wynik na działalności zaniechanej Stocznia Tczew SA w likwidacji	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018
Pozycja			
zysk (strata) netto	-732	-664	-66
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów			
Koszty sprzedaży			
Koszty ogólnego zarządu	1	0	4
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	607	602	0
Przychody finansowe	0	0	0
Koszty finansowe	124	62	62
Podatek dochodowy	0	0	0
z tego:			
podatek bieżący			
podatek odroczone			
Zysk / Strata netto	-732	-664	-66
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	0	0

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	0	0	0

9. Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Spółki Grupy dokonały wyceny na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu przyszłych odpraw emerytalno – rentowych oraz niewykorzystanych urlopów.

Podstawą do obliczenia rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe na pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej i rentowej jaką Spółki zobowiązują się wypłacić na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy obowiązującego Spółkę Dominującą oraz regulaminy obowiązujące w Spółkach zależnych od Emitenta.

Do aktualizacji rezerwy niezależny aktuariusz przyjął parametry dotyczące:

- a) prawdopodobieństwo śmierci zgodnie z Polskimi Tablicami Trwania Życia 2010 odrębnie dla kobiet i mężczyzn,
- b) wskaźnika rotacji zatrudnienia w Spółce,
- c) wiek przejścia na emeryturę zgodnie z Ustawą
- d) stopę przyszłego wzrostu wynagrodzeń w Spółce,
- e) stopę dyskontową na jednostajnym poziomie dla kolejnych lat.

Aktuariusz przyjmując powyższe założenia nie zmienił ich w stosunku do założeń przyjętych przy wycenie rezerw według stanu na 30.06.2018 roku oraz według stanu na 31.12.2017 r.

W związku z powyższym całość różnicy z wyceny rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalno-rentowe odnosi się do rachunku zysków i strat.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy dotyczy niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu. Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne. Wyceny rezerwy dokonano na dzień 30 czerwca 2018 r., w której to wycenie jako podstawę do naliczenia uwzględniono sumę dni urlopu przysługująca wszystkim pracownikom w danym okresie do wykorzystania przemnożoną przez wynagrodzenie uzyskane w Spółce w okresie którego dotyczy wycena i powiększono o składkę ZUS pracodawcy.

Zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze zaprezentowano w tabelach poniżej:

Długoterminowa:

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na odprawy emerytalno -rentowe	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	808	0	0	808
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	194			194
Wykorzystanie rezerw (-)	418			418
Stan na 31.12.2017 r.	584	0	0	584
<i>za okres 01.01.-30.06.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	808			808
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 30.06.2017 r.	808	0	0	808
<i>za okres 01.01.-30.06.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	584	0	0	584
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 30.06.2018 r.	584	0	0	584

Krótkoterminowe:

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na odpłaty emerytalno -rentowe	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	118	909	2 763	3 790
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)		74	125	199
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-79	-169		-247
Zmniejszenie z tytułu wyjścia poza Grupę Spółki zależnej	-3	-393		-396
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2017 r.	36	422	2 888	3 345
<i>za okres 01.01.-30.06.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	118	909	2 763	3 790
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)		89	61	150
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		-72		-72
Zmniejszenie z tytułu wyjścia poza Grupę Spółki zależnej				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 30.06.2017 r.	118	926	2 825	3 869
<i>za okres 01.01.-30.06.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	36	422	2 888	3 345
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			157	157
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)				0
Zmniejszenie z tytułu wyjścia poza Grupę Spółki zależnej				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 30.06.2018 r.	36	422	3 045	3 503

W związku z dokonanymi wycenami Spółki Grupy ujęły skutki wycen w półrocznym skróconym sprawozdaniu z zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

10. Pozostałe rezerwy

Długoterminowe

Zarówno według stanu na 30.06.2018 jak i według stanu na 31.12.2017 r. nie wystąpiły.

Krótkoterminowe:

Pozostałe rezerwy	Pozostałe rezerwy			
	sprawy sądowe	straty z umów budowlanych	inne	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	351	0	87	438
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			168	168
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)			-87	-87
inne zmniejszenia/ zwiększenia (wyjście Navimor z konsolidacji)	-351			-351
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2017 r.	0	0	168	168
<i>za okres 01.01.-30.06.2017 r.</i>				
Stan na początek okresu	351	0	87	438
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0

Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)				0
inne zmniejszenia/ zwiększenia (wyjście Navimor z konsolidacji)				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.06.2017 r.	351	0	87	438
<i>za okres 01.01.-30.06.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	0	0	168	168
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			134	134
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)			-68	-68
inne zmniejszenia/ zwiększenia (wyjście Navimor z konsolidacji)				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2018 r.	0	0	234	234

Saldo rezerw pozostałych w kwocie 234 zł dotyczą Emitenta:

- kwota 100 tys. zł dotyczy utworzenia rezerwy na koszty nadzorczy sądowego związane z przeprowadzeniem II PPU
- kwota 134 tys. zł dotyczy utworzenia rezerwy na koszty związane z wypłatą wynagrodzenia z tyt. zakazu konkurencji

11. Kredyty i pożyczki

Charakterystyka kredytów: i pożyczek.

ZREMB – CHOJNICE S.A.

- I. Kredyt bankowy w rachunku bieżącym w Banku Handlowym w Warszawie Spółka Akcyjna z górnym limitem kredytu w wysokości 3.500.000 zł na okres do 20 grudnia 2018 r.

Zabezpieczenie kredytu:

- hipoteka do kwoty 4.400.000,00 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości i związanymi z nim prawie własności budynków, wpisanej do KW Nr SL1C/00019540/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.

Dodatkowe zabezpieczenie stanowi:

- oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie akt. 777 kodeksu postępowania cywilnego

Na dzień 30.06.2018 r. kwota wykorzystanego kredytu wynosi 2.797.563,76 zł.

Kwota zarachowanych w roku 2018 r. odsetek w koszty Spółki wyniosła 69.199,55 zł, z tego zapłacone w roku 2018 wyniosły 57.952,80 zł, odsetki w kwocie 11.246,75 zł zarachowano w koszty Spółki w czerwcu 2018 r. a pobrane przez bank zostały w lipcu 2018 r.

- II. Kredyt obrotowy udzielony przez Bank Handlowy S.A. w Warszawie w łącznej kwocie 1.500.000,00 zł z terminem spłaty do 26.10.2018.

Zabezpieczenie kredytu:

Hipoteka do kwoty 1 900 000,00 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości i związanymi z nimi prawie własności budynków, wpisanej do KW NR SL1C/00019540/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chojnicach V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.

Na dzień 30.06.2018 r kwota spłaconego kredytu wynosi 1.344.000,00 zł.

Zgodnie z harmonogramem spłat jako zobowiązanie krótkoterminowe Emitent wykazuje kwotę rat przypadających do spłaty do dnia 26.10.2018 r. tj. 156.000, zł.

Kwota zarachowana w okresie 2018 roku odsetek w koszty Spółki wyniosła 4.186,80 zł z tego kwota 3.739,39 zł została zapłacona w roku 2018, kwota 447,41 zł została naliczona w czerwcu 2018, a pobrana w miesiącu lipcu 2018 r.

Stocznia Tczew S.A. w likwidacji

Ujemne saldo w rachunku bieżącym Spółki Stocznia Tczew S.A. w likwidacji na wartość 660,00 zł.

Pożyczka otrzymana od Spółki dominującej na łączną wartość (wraz z odsetkami od pożyczki) w kwocie 3.464 tys. zł. Termin spłaty minął. Pożyczka oprocentowana 5,42 % w skali roku. Niezabezpieczona. W księgach Emitenta w całości objęta odpisem aktualizującym jej wartość.

Iraq-Poland Trade & Investment Sp. Z o.o.

Pożyczkę udzieloną przez Krzysztofa Kosiorka Sobolewskiego w łącznej kwocie 30 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki w wysokości 5,42 % w skali roku. Pożyczka niezabezpieczona. Termin wymagalności przypada na 30.06.2018 r.

Pożyczkę udzieloną przez F.H. JAGO S.A. w łącznej kwocie 70 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki w wysokości 5,50 % w skali roku. Pożyczka niezabezpieczona. Termin wymagalności przypadał na 31.12.2013 r.

Na dzień 31.12.2016 saldo pożyczki wynosiło 70 tys. zł. W ciągu okresu od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku obrotowego nie zwiększono zaangażowanie pożyczki.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW – 30.06.2018 rok									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta	tys. zł	waluta				
CITI HANDLOWY S.A.	Warszawa	1 500	PLN	156	PLN	Wibor 3 M + marża banku	26.10.2018	Hipoteka do kwoty 1.900 + cesja z polisy	ZREMB
CITI HANDLOWY	Warszawa	3 500	PLN	2 798	PLN	Wibor 1 M + marża banku	20.12.2018	oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie art.777 Kodeksu cywilnego	ZREMB
JAGO SA	Krzyszowice	70	PLN	70	PLN	5,43 % w skali roku		Brak	Iraq Poland Trade & Investment Sp.z o.o.
PKO BP	Czuchów	0	PLN	1	PLN	ujemne saldo na rachunku bankowym		Brak	Stocznia Tczew S.A. w likwidacji
Pożyczka właściciela od	Warszawa	100	PLN	46	PLN	6 % w skali roku	31.12.2018	brak	Zremb
Pożyczka właściciela od	Warszawa	250	PLN	30	PLN	5,42 W skali roku	30.06.2018	Brak	Iraq Poland Trade & Investment Sp.z o.o.
Razem		5 420		3 101					

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2018 nie wystąpiły.

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2017	30.06.2017	30.06.2018
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0

b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	6	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	6	
d) wobec znaczącego inwestora	46	277	76
- kredyty i pożyczki, w tym:		277	46
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	15 929	36 971	17 816
- kredyty i pożyczki, w tym:	3 951	10 176	3 025
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 015	279	1 964
- zobowiązanie z tyt. udzielonego poręczenia spłaty kredytu	2 000		1 951
- odsetki od pożyczek	2		2
- odsetki od bieżących kredytów bankowych	13	13	12
- z tytułu leasingu	0	266	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 340	12 026	5 830
- do 12 miesięcy	5 340	12 025	5 830
- powyżej 12 miesięcy		1	
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	27	218
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 872	6 179	3 205
- z tytułu wynagrodzeń	735	1 224	715
- inne (wg tytułów)	1 017	7 060	1 017
raty gwarancyjne i kaucje	10	4 769	10
zobowiązanie do FGŚP	885		883
zobowiązanie Olkusz			1 841
sporne rozrachunki		1 183	
pozostałe	6	25	19
towarzystw ubezpieczeń majątkowych	22	0	1
składki pracownicze potrącane z list płac	35	135	62
ochrona środowiska	59	66	41
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	456	657	644
- ZFŚS	456	657	644
h) RMK	0	851	
i) Rezerwy na zobowiązania pracownicze i inne	3 513	5 412	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	19 945	44 174	18 536

13. Utrata wartości oraz odpisy aktualizujące

Zmiany poszczególnych wartości szacunkowych podawane w poprzednich okresach

13.1 Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2018
Stan na początek okresu	18 074	18 074	8 361
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	1 289	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-127	

Odpisy wykorzystane (-)			
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów (stan odpisów spółki Navimor wyjętej z konsolidacji)	-9 714		
Stan na koniec okresu	8 361	19 236	8 361

Zmniejszenie odpisu wynika z wyjęcia z konsolidacji Spółki Navimor Invest.

13.2 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2018
Stan na początek okresu	271	271	230
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	30	-1	
Odpisy odwrócone w okresie (-)			
Inne zmiany (odpis spółki Navimor wyjętej z konsolidacji)			
Stan na koniec okresu	230	271	230

W okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. Spółki Grupy nie dokonały odpisu aktualizującego wartość materiałów. Odpis kwoty 30 tyś w roku 2017 dotyczy nie rotujących zapasów, na które w dniu bilansowym 2017 Grupa nie miała pewności co do ich całkowitego zbycia oraz które częściowo utraciły swe cechy przydatności.

14. Zysk na jedną akcję oraz wypłacone dywidendy.

14.1. Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą

Średnia ważona ilość akcji zwykłych

W okresie od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku nie miała miejsca żadna zmiana dotyczące ilości akcji. Wobec powyższego średnia ważona ilość akcji zwykłych na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 8.722.500 szt. akcji zwykłych na okaziciela.

W okresie od 01 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku nie miała miejsca żadna zmiana dotyczące ilości akcji. Wobec powyższego średnia ważona ilość akcji zwykłych na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosi 8.722.500 szt. akcji zwykłych na okaziciela.

Wyszczególnienie	od 01.01. do 31.12.2017	od 01.01. do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2018
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 727	-10 216	1 026
Średnia ważona ilość akcji	8 722 500	8 722 500	8 722 500
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)	-0,77	-1,17	0,12
Rozwodniona liczba akcji	8 722 500	8 722 500	8 722 500
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-0,77	-1,17	0,12
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-15 824	-10 880	960
Średnia ważona ilość akcji	8 722 500	8 722 500	8 722 500
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)	-1,81	-1,25	0,11
Rozwodniona liczba akcji	8 722 500	8 722 500	8 722 500
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	-1,81	-1,25	0,11

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

14.2. Wypłacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje.

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. żadna ze Spółek Grupy Kapitałowej nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

W okresie od 01.01.2017 do 30.06.2018 r. żadna ze Spółek Grupy Kapitałowej nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

15. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZREMB- CHOJNICE S.A.

15.1 Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na wielkość, rodzaj lub wywierany przez nich wpływ.

W ciągu prezentowanego okresu nie miały miejsce nietypowe transakcje istotnie wpływające na poszczególne pozycje bilansowe.

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

W okresie od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

15.3 Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za dany okres roczny.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

15.4 Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego podziale na poszczególne Spółki Grupy.

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Warunkowość zobowiązań wynika z kwestionowania przez Spółkę żądań Kazimierza Cemki.

Spółka domaga się:

- uchylenie nakazu zapłaty w części zasądzającej 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 SA 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 zasądzającej na rzecz powoda kwotę 16.000 zł. brutto tytułem odprawy ze względu na brak otrzymania absolutorium.

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. Nie dokonano odpisu należności.

Iraq-Poland Trade & Investment Sp. z o.o.

Nie występują.

Stocznia Tczew S.A. w likwidacji

Nie występują.

15.5 Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W okresie od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku Spółka nie prowadzi żadnych postępowań arbitrażowych toczących się przed sądem w odniesieniu do wartości co najmniej 10 % wartości przychodów ze sprzedaży Emitenta za okres czterech kwartałów obrotowych zgodnie z przyjętymi indywidualnymi standardami raportowania ZBM Zremb-Chojnice S.A. w restrukturyzacji.

Spółka jest stroną powodową w procesie wytoczonym przez Spółkę, a dotyczącym:

- ZBM ZREMB – Chojnice S.A. przysługuje wierzytelność w kwocie 2.3000.000 zł od spółki Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku. Wierzytelność jest zabezpieczona zastawem rejestrowym na wierzytelności przysługującej Dłużnikowi od Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu za wykonanie robót budowlanych. ZBM ZREMB – Chojnice S.A., po uzyskaniu klauzuli wykonalności, wszczął postępowanie egzekucyjne przeciwko Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku, prowadzone przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Słupsku, zajmując w/w wierzytelność. Z uwagi na fakt, iż część robót, które Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku miał wykonać na rzecz Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu, faktycznie wykonali podwykonawcy, wynagrodzenie Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku zostało pomniejszone o wypłaty dokonane bezpośrednio przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu na rzecz podwykonawców. Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku w dacie zakończenia robót pozostawał bierny przy ich rozliczeniu, a roszczenia wobec Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku zgłaszał inny podwykonawca. Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu złożyło kwotę 3.380.927 zł do depozytu sądowego. Zgodnie z postanowieniem Sądu, środki mogą być wypłacone wyłącznie przez Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku, zgłoszonego podwykonawcę do robót z przedmiotowej umowy na podstawie wyroku sądowego. Część środków została wypłacona tymże podmiotom, nadal w depozycie sądowym znajduje się kwota 2.396.960 zł, sukcesywnie powiększana o odsetki.

Wobec treści rozstrzygnięcia Sądu, niezbędnym okazało się wytoczenie powództwa przeciwko Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu. ZBM ZREMB – Chojnice S.A. w restrukturyzacji ustalił, że Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku faktycznie zrealizował roboty na kwotę 1.452.680 zł.

ZBM ZREMB – Chojnice S.A. w restrukturyzacji, jako wierzyciel spółki Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku wytoczył powództwo przeciwko Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu, dochodząc łącznie 20.000 zł (przed SR dla Krakowa Śródmieście), 37.077 zł (przed SR dla Krakowa Śródmieście) oraz 1.395.603 zł przed SO w Krakowie. Rozbicie dochodzonych roszczeń miało na celu uzyskanie tzw. prejudykatu. Prawomocnie zostało zakończone postępowanie dotyczące kwoty 20.000 zł wraz z odsetkami. W wyroku Sąd uwzględnił w całości roszczenie ZBM ZREMB – Chojnice S.A. w restrukturyzacji. Sąd Rejonowy w Olkuszu uwzględnił wniosek o wypłatę środków z depozytu. Postanowienie jest prawomocne. Prawomocnie Sąd zakończył również postępowanie o zapłatę kwoty 37.077 zł, oddalając powództwo. 23 marca 2017r. Sąd Okręgowy w Krakowie oddalił powództwo ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A. w restrukturyzacji o zasądzenie od PWIK sp. z o.o. w Olkuszu na rzecz Hemex Budownictwo sp. z o.o. w Płocku łącznie kwoty 1.395.603 zł wraz z odsetkami. Na skutek wywiezionej apelacji, Sąd Apelacyjny w Krakowie w dniu 20 marca 2018r. zmienił rozstrzygnięcie Sądu Okręgowego w Krakowie w taki sposób, że zasądził od PWIK sp. z o.o. w Olkuszu na rzecz ZBM ZREMB Chojnice S.A. w restrukturyzacji kwotę 1.395.603 zł, wraz z odsetkami oraz stosownie kosztami procesu. Spółka nie dokonała rozwiązania odpisów, a zasądzone środki opisane powyżej prezentuje jako zobowiązania. Strony postępowania wniosły o sporządzenie uzasadnienia wyroku. Ponadto 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 potracenia oraz zarzucie złożenia środków do depozytu sądowego.

Aktualnie sprawa oczekuje na przekazanie do Sądu Najwyższego, gdzie w pierwszej kolejności obie skargi będą rozpoznawane w przedsądzie, gdzie oceniana jest zasadność wniesienia nadzwyczajnego środka zaskarżenia, jakim jest skarga kasacyjna.

Opis spraw sądowych dotyczących Spółki Stocznia Tczew S.A. w likwidacji.

Na dzień sporządzenie niniejszego sprawozdania nie miały miejsca.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

28 września 2018 roku Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

28 września 2018 roku Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28 września 2018 roku Aneta Linczowska Podpis

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S. A. oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy a także dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową oraz wynik Grupy ZREMB.

Zarząd Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. oświadcza również, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy ZREMB, został wybrany zgodnie z przepisami prawa i podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełnili warunki do wydania bezstronnego raportu o badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

28 września 2018 roku

ZARZĄD
ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu

Marcin Garus - Wiceprezes Zarządu