

**ZAKŁAD BUDOWY MASZYN  
ZREMB – CHOJNICE S.A.**

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej ZREMB  
sporządzone zgodnie z MSSF

oraz

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

za I kwartał 2020 r.

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Zarząd ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. („Spółka”, „Emitent”, „ZREMB”, „ZREMB-CHOJNICE” niniejszym prezentuje:

- Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) sporządzone zgodnie z MSFF
- Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” S.A. w sporządzone zgodnie z MSFF

## Spis treści

1.1.	Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE .....	4
1.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE S.A. ....	5
1.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej ZREMB CHOJNICE .....	5
1.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej ZREMB CHOJNICE.....	6
1.5.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach własnych Grupy.....	8
2.	Wybrane dane finansowe Emitenta.....	11
2.1.	Jednostkowy bilans Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.....	11
2.2.	Jednostkowy rachunek zysków i strat Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A. ....	12
2.3.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A. ....	13
2.4.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A. ....	13
2.5.	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.....	15
3.	Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2020 roku .....	18
4.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.....	23
5.	Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności .....	23
6.	Opis organizacji Grupy Kapitałowej wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	24
7.	Wybrane dane finansowe .....	24
8.	Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	26
9.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Grupy Kapitałowej oraz Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2020. .	27
	Płynność i zadłużenie .....	29
10.	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZREMB, w tym o nietypowym charakterze. ....	29
11.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym .....	30
12.	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 .....	31
13.	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	31
14.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	31
15.	Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje.....	32

16. 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.....	32
17. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	34
18. 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 .....	34
19. 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. ....	34
20. 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 .....	35
21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania .....	36
22. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta. ....	36
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	38
24. Pozostałe transakcje w Grupie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. ....	39
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. ....	40
26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki dominującej 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. ....	40
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: .....	41
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. ....	41
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	41
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności Grupy Kapitałowej. ....	42
31. Szacunki Zarządu .....	42
32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	43

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE

1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE

AKTYWA	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	17	15	15
Rzeczowe aktywa trwałe	14 050	12 530	12 365
Zaliczki na środki trwałe		0	
Nieruchomości inwestycyjne	450		
Inwestycje w jednostkach zależnych			
Długoterminowe aktywa finansowe		205	
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	625	59	51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 739	2 592	2 468
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 881</b>	<b>15 401</b>	<b>14 899</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	2 333	2 942	3 944
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 614	5 197	5 040
Pożyczki		104	291
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	531	64	590
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 985	1 200	1 230
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 462</b>	<b>9 507</b>	<b>11 095</b>
<b>Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 343</b>	<b>24 909</b>	<b>25 994</b>

PASywa	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	5 739	6 164	6 164
Akcje własne (-)	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 468	11 764	11 764
Różnice z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
Kapitały rezerwowe	14 470	9 148	9 148
Zyski zatrzymane:	-38 408	-33 824	-33 497
- Zysk ( strata) z lat ubiegłych	-38 262	-41 326	-33 824
- Zysk ( Strata) netto okresu bieżącego	-147	7 503	327
<b>Kapitał własny</b>	<b>6 028</b>	<b>6 012</b>	<b>6 338</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>			
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>6 028</b>	<b>6 012</b>	<b>6 338</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne			
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 691	2 303	2 303
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 640	5 764	4 992
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	646	631	631
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 977</b>	<b>8 697</b>	<b>7 925</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 047	4 785	6 289
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 189	3 486	3 401
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 863	1 423	1 819
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	592	288	135
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	647	218	86
Zobowiązania krótkoterminowe	17 338	10 200	11 731
Zobowiązania razem	22 315	18 897	19 656
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 343</b>	<b>24 909</b>	<b>25 994</b>

Wartość księgowa	6 028	6 012	6 338
Liczba akcji	11 477 089	12 327 088	12 327 088
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,53</b>	<b>0,49</b>	<b>0,51</b>
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	12 327 088	12 327 088
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	<b>0,53</b>	<b>0,49</b>	<b>0,51</b>

1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>10 686</b>	<b>6 687</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 580	6 628
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	106	59
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>9 230</b>	<b>5 089</b>
Koszt sprzedanych produktów i usług	9 106	5 013
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	124	76
<b>Zysk ( strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 456</b>	<b>1 597</b>
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 443	1 244
Pozostałe przychody operacyjne	448	127
Pozostałe koszty operacyjne	169	118
<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>291</b>	<b>363</b>
Przychody finansowe	40	148
Koszty finansowe	460	61
<b>Zysk ( strata) na działalności gospodarczej</b>	<b>-128</b>	<b>450</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wynik na utracie kontroli		
Udział w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych		
<b>Zysk ( strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-128</b>	<b>450</b>
Podatek dochodowy	-12	123
<b>Zysk ( strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-116</b>	<b>327</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk ( strata) na działalności zaniechanej</b>	<b>-31</b>	
<b>Zysk ( strata) netto</b>	<b>-147</b>	<b>327</b>
<b>Zysk ( strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-147</b>	<b>327</b>
<b>Zysk ( Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej ZREMB CHOJNICE

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres zakończony 31.03.2019	Okres zakończony 31.03.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-147</b>	<b>327</b>

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych Korekta przeszacowania środków trwałych	0	0
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
<b>Pozostałe dochody razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
<b>Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM</b>	<b>-147</b>	<b>327</b>

#### 1.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej ZREMB CHOJNICE

##### Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01. - 31.03.2019	01.01. - 31.03.2020
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-147</b>	<b>327</b>
<b>II. Korekty razem</b>		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-12	123
Koszty finansowe ( odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	30	34
Inne korekty	1 393	
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-22	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	165	201
	<b>1 409</b>	<b>686</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-769	157
( Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-527	-1 002
( Zwiększenie) / Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-790	-650
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 941	3 094
Zwiększenie/ ( Zmniejszenie) stanu rezerw	175	-138
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>1 438</b>	<b>2 147</b>
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 438</b>	<b>2 147</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-14	-186
Płatności za wartości niematerialne i prawne	0	-43
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	22	205

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

<b>Środki pieniężne netto ( wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>7</b>	<b>-24</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	119	-175
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-30	-34
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	-897	-1 884
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-808</b>	<b>-2 093</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	637	30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 347	1 200
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 984</b>	<b>1 230</b>

## 1.5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach własnych Grupy

Dane w tys. zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.03.2019 ROKU

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-39 660	4 776	4 776
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0	
Zmiana sposobu prezentacji							0	0
Korekta błędu - wynik lat ubiegłych						1 393	1 393	1 393
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 467</b>	<b>14 470</b>	<b>-38 267</b>	<b>6 169</b>	<b>6 169</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2019</b>								
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	0
Nabycie akcji własnych							0	0
Korekty konsolidacyjne							0	0
Dywidendy							0	
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0	
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2019						-147	-147	-147
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0	
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2019							0	
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0	
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-147	-147	-147
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0	
Korekta błędu - wynik lat ubiegłych						5	5	5
<b>Saldo na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 467</b>	<b>14 470</b>	<b>-38 408</b>	<b>6 028</b>	<b>6 028</b>



*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>14 470</b>	<b>-38 267</b>	<b>6 169</b>	<b>6 169</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0	0
Zmiana sposobu prezentacji							0	0
Korekta błęd							0	0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>14 470</b>	<b>-38 267</b>	<b>6 169</b>	<b>6 169</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</b>								
Emisja akcji	425						425	425
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 - utrata kontroli							0	0
Dywidendy							0	0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0	0
Razem transakcje z właścicielami	425	0	0	0	0	0	425	425
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						7 503	7 503	7 503
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0	0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku							0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	7 503	7 503	7 503
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0	0
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>14 470</b>	<b>-30 764</b>	<b>14 097</b>	<b>14 097</b>
Odwroćenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					-5 026	476	-4 549	-4 549
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0	0
Zmiana sposobu prezentacji							0	0
Likwidacja środka trwałego				297	-297			
Korekta błęd							0	0
Efekt sprzedaży akcji w Stoczni Tczew						-3 536	-3 536	-3 536
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 824</b>	<b>9 547</b>	<b>6 012</b>

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.03.2020 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 824</b>	<b>6 012</b>	<b>6 012</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0	0
Zmiana sposobu prezentacji							0	0
Korekta błęd							0	0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 824</b>	<b>6 012</b>	<b>6 012</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020</b>								
Emisja akcji							0	0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0	0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0	0
Umorzenie akcji własnych							0	0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0	0
Nabycie akcji własnych							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
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2020						327	327	327
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0	0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2020							0	0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0	0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	327	327	327
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0	0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0	0
<b>Saldo na dzień 31.03.2018 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 497</b>	<b>6 338</b>	<b>6 338</b>

## 2. Wybrane dane finansowe Emitenta

### 2.1. Jednostkowy bilans Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

AKTYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	17	15	15
Rzeczowe aktywa trwałe	14 050	12 530	12 365
Zaliczki na środki trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne	450		0
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach	539		0
Długoterminowe aktywa finansowe		205	
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	80	59	51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 739	2 592	2 468
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 881</b>	<b>15 406</b>	<b>14 904</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	2 333	2 942	3 944
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 607	5 197	5 040
Pożyczki		104	291
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	531	64	590
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 985	1 200	1 230
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 455</b>	<b>9 507</b>	<b>11 095</b>
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	
<b>Aktywa razem</b>	<b>28 336</b>	<b>24 914</b>	<b>25 999</b>

PASywa	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	5 739	6 164	6 164
Akcje własne ( - )	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 468	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	14 470	9 148	9 148
Zyski zatrzymane:	-34 820	-33 818	-33 492
- Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	-34 705	-34 229	-33 818
- Zysk ( Strata ) netto okresu bieżącego	-115	411	327
<b>Kapitał własny</b>	<b>9 616</b>	<b>6 017</b>	<b>6 344</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>			
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>9 616</b>	<b>6 017</b>	<b>6 344</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne			
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 691	2 303	2 303
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 640	5 764	4 992
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	646	631	631
Zobowiązania długoterminowe	4 977	8 697	7 925
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 496	4 785	6 289
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 188	3 486	3 401
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 821	1 423	1 819
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	592	288	135

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	647	218	86
Zobowiązania krótkoterminowe	13 744	10 200	11 731
Zobowiązania razem	18 721	18 897	19 656
<b>Pasywa razem</b>	<b>28 336</b>	<b>24 914</b>	<b>25 999</b>

	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2020
Wartość księgowa	9 616	6 017	6 344
Liczba akcji	11 477 089	12 327 088	12 327 088
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł.)	0,84	0,49	0,51
Rozwodniona liczba akcji	11 477 090	12 327 088	12 327 088
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję ( w zł.)	0,84	0,49	0,51

## 2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

### Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>10 686</b>	<b>6 687</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 580	6 628
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	106	59
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>9 230</b>	<b>5 089</b>
Koszt sprzedanych produktów i usług	9 106	5 013
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	124	76
<b>Zysk ( strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 456</b>	<b>1 597</b>
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 442	1 244
Pozostałe przychody operacyjne	448	127
Pozostałe koszty operacyjne	169	118
<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>292</b>	<b>363</b>
Przychody finansowe	40	148
Koszty finansowe	460	61
<b>Zysk ( strata) na działalności gospodarczej</b>	<b>-127</b>	<b>450</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
<b>Zysk ( strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-127</b>	<b>450</b>
Podatek dochodowy	-12	123
<b>Zysk ( strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk ( strata) na działalności zaniechanej</b>		
<b>Zysk ( strata) netto</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>
<b>Zysk ( strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>
<b>Zysk ( Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane</b>		
<b>Zysk ( strata) netto przypadająca na kapitały mniejszości</b>		

Zysk ( Strata) netto za okres	-115	327
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 514 349	12 327 088
Zysk ( strat) na jedną akcję ( w zł.)	-0,01	0,03
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	11 514 349	12 327 088
Zysk ( strata) na jedną akcję – rozwodniony ( w zł. )	-0,01	0,03

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

2.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

	Okres zakończony  31.03.2019 dane przekształcone	Okres zakończony  31.03.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych		
Korekta przeszacowanie śr. trwałych		
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
<b>Pozostałe dochody razem</b>	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0
<b>Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>

2.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2019	01.01- 31.03.2020
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-115</b>	<b>327</b>
<b>II. Korekty razem</b>		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-12	123
Koszty finansowe ( odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	30	34
Inne korekty	1 393	
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-22	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	165	201
	<b>1 440</b>	<b>686</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-769	157
( Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-527	-1 002
( Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-790	-650
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 940	3 094
Zwiększenie/ ( Zmniejszenie) stanu rezerw	144	-138
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>1 439</b>	<b>2 147</b>
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy	0	
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 439</b>	<b>2 147</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-14	-186
Płatności za wartości niematerialne i prawne		-43

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	22	205
<b>Środki pieniężne netto ( wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>7</b>	<b>-24</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Splaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	119	-175
Splaty odsetek od kredytów i pożyczek	-30	-34
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	-897	-1 884
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-808</b>	<b>-2 093</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	638	30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 347	1 200
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 985</b>	<b>1 230</b>

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

2.5. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.03.2019 ROKU**

	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Akcje własne (-)</b>	<b>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Pozostały kapitał zapasowy</b>	<b>Kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitały ogółem</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>14 470</b>	<b>-36 098</b>	<b>8 338</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							<b>0</b>
Zmiana sposobu prezentacji							<b>0</b>
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych						1 393	1 393
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>14 470</b>	<b>-34 705</b>	<b>9 731</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2019</b>							
Emisja akcji							
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							
Wycena opcji (program płatności akcjami)							
Umorzenie akcji własnych							<b>0</b>
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							<b>0</b>
Nabycie akcji własnych							<b>0</b>
Korekty konsolidacyjne							<b>0</b>
Dywidendy							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2019						-115	<b>-115</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>							
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2019							
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-115	<b>-115</b>
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							<b>0</b>
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							<b>0</b>
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							<b>0</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 468</b>	<b>0</b>	<b>-34 820</b>	<b>9 616</b>

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU**

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
<b>Saldo po zmianach</b>	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</b>							
Emisja akcji	425						425
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
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	425	0	0	0	0	0	425
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						411	411
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
<b>Razem całkowite dochody</b>	0	0	0	0	0	411	411
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					-5 026	476	-4 549
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego				297	-297		0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017



*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.03.2020 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020</i>							
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
Korekty konsolidacyjne							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 31.03.2020						327	327
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2020							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	327	327
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.03.2018 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 492</b>	<b>6 344</b>

### **3. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2020 roku**

#### **Zmiany w danym roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego i wskazanie korekt błędów poprzednich okresów:**

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2020 do 31 marca 2020 został sporządzony zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółek Grupy powinien być czytany wraz z ostatnim raportem. Sprawozdania finansowe niniejszego raportu zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r. z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających ze standardów obowiązujących od dnia 1 stycznia 2019 roku.

Z uwagi na zmianę zasad rachunkowości polegających na zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym produkcji w toku oraz wyrobów gotowych dokonano przekształcenia danych porównawczych w taki sposób, jakby produkcja w toku oraz stan wyrobów gotowych były ujawniane w aktywach już w okresie poprzednim. Dodatkowo przeprowadzono korektę wyceny produkcji w toku oraz wyrobów gotowych w sprawozdaniu za rok 2019 poprzez wynik lat ubiegłych. Zmiany danych porównawczych za I kwartał 2019 wynikają ze zmian wprowadzonych w raporcie za rok 2019 i korekcie raportu za III kwartał 2019.

#### **Zmiany standardów**

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2019:

**MSSF 16 „Leasing”** - zatwierdzony 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 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,

**Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

#### **Roczny program poprawek 2015-2017:**

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli

- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia spółkontroli
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy oraz
- Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone

Zmiany ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa; zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

**Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – zmiany do programu określonych świadczeń zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

**Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego”** zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14
- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” - definicja przedsiębiorstwa obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach” – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsiębiorstwem oraz późniejsze zmiany

data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy. Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

## **MSSF 16**

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpił on standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI-15 oraz SKI-27. Spółka zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r.

Nowy standard wprowadził jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres za wynagrodzeniem. Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do kontroli użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu, do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i prawo do kierowania użytkowaniem danym aktywem w danym okresie. W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych (do 12 miesięcy). Wydatki związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, będą obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

## **Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe**

W związku z zastosowaniem od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 dokonano analizy umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów będące własnością innych podmiotów pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16.

W wyniku przeprowadzonych analiz Grupa rozpoznała wieczyste użytkowanie gruntów jako umowę, która powinna być wyceniona zgodnie z zapisami MSSF 16.

Od 1 stycznia 2019 roku na dzień początkowego ujęcia Grupa 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. W związku z faktem, iż Grupa do dnia wejścia w życie MSSF 16 wyceniała prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z modelem wartości przeszacowanej, odnosząc skutki przeszacowania w kapitał z aktualizacji wyceny, z dniem 1 stycznia 2019 roku, konieczne było odwrócenie tej wyceny, co spowodowało zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny.

## **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**

#### a) 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 30 czerwca oraz 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.

Do aktualizacji rezerwy niezależny aktuariusz przyjmuje parametry dotyczące:

1. prawdopodobieństwo śmierci zgodnie z Polskimi Tablicami Trwania Życia 2010 odrębnie dla kobiet i mężczyzn,
2. wskaźnika rotacji zatrudnienia w Spółce,
3. wiek przejścia na emeryturę zgodnie z Ustawą z 16 listopada 2016 roku,
4. stopę przyszłego wzrostu wynagrodzeń w Spółce,
5. stopę dyskontową na jednostajnym poziomie dla kolejnych lat.

##### - 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.

#### b) 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.

c) 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.

d) 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

### **Zmiany zasad rachunkowości**

Spółki Grupy zdecydowały o prezentowaniu w sprawozdaniu produkcji w toku od początku II kwartału. Wartość produkcji w toku ustalana jest na poziomie technicznego kosztu wytworzenia, tj. na poziomie kosztów bezpośrednich oraz pośrednich przypadających na otwarte na dzień bilansowy zlecenia.

W poprzednim okresie sprawozdawczym tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku Spółki Grupy wprowadziły 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”.

Dodatkowo, z uwagi na zmianę zasad rachunkowości polegających na zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym produkcji w toku oraz wyrobów gotowych - do roku 2018 włącznie, całość poniesionych kosztów była rozliczana w wynik finansowy w okresie poniesienia, natomiast począwszy od II kwartału 2019 saldo produkcji w toku oraz wyrobów gotowych ujawniane jest w bilansie w pozycji zapasów – Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych w taki sposób, jakby produkcja w toku oraz stan wyrobów gotowych były ujawniane w aktywach już w okresie poprzednim. Dodatkowo przeprowadzono korektę wyceny produkcji w toku oraz wyrobów gotowych w sprawozdaniu za rok 2019 poprzez wynik lat ubiegłych.

#### **4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy 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 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zarząd Spółki dominującej zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 25 maja 2020 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A. nie podlega dalszej konsolidacji.

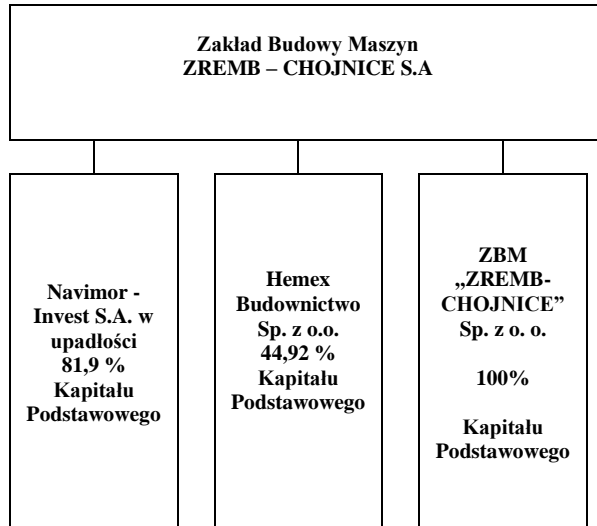
#### **5. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności**

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

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	4 956	345	1 090	0	59	236	6 687
Sprzedaż zewnętrzna	4 956	345	1 090		59	236	6 687
Sprzedaż pomiędzy segmentami							0
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	3 779	121	1 079		34	76	5 089
<b>Zysk ( Strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>1 177</b>	<b>224</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>160</b>	<b>1 597</b>
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	912	35	286		10		1 244
<b>Zysk ( Strata) na sprzedaży</b>	<b>265</b>	<b>189</b>	<b>-275</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>160</b>	<b>353</b>

## **6. Opis organizacji Grupy Kapitałowej wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**



### **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@zremb-ch.com.pl

## **7. Wybrane dane finansowe**

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

31.03.2019 r. 4,3013

31.12.2019 r. 4,2585

31.03.2020 r. 4,5523

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 marca 2019 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,2978.



*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3963.

Wybrane dane finansowe dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZREMB – CHOJNICE S.A.

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	w tys. EUR	W tys. zł.	w tys. EUR
	I kwartał 2019	I kwartał 2019	I kwartał 2020	I kwartał 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 686	2 486	6 687	1 521
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	291	68	363	82
III. Zysk ( strat) brutto	-128	-30	450	102
IV. Zysk ( strata) netto okresu, w tym	-147	-34	327	74
przypadający do konsolidacji	-147	-34	0	0
przypadający na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 438	335	2 147	488
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7	2	-24	-5
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-808	-188	-2 093	-476
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	637	148	30	7
IX. Aktywa, razem	28 343	6 589	25 994	5 710
X. Zobowiązania razem	22 315	5 188	19 656	4 318
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 977	1 157	7 925	1 741
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 338	4 031	11 731	2 577
XIII. Kapitał własny	6 028	1 401	6 338	1 392
XIV. Kapitał zakładowy	5 739	1 334	6 164	1 354
XV. Liczba akcji ( w szt.)	11 477 089	11 477 089	12 327 088	12 327 088
XVI. Zysk ( strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	-0,01	0,00	0,03	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł. /EUR)	-0,01	0,00	0,03	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję ( w zł. /EUR)	0,53	0,12	0,51	0,11
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję ( w zł./EUR)	0,53	0,12	0,51	0,11
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję ( w zł./EUR)	0	0	0	0

Wybrane dane finansowe dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego ZREMB - CHOJNICE S.A.

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	w tys. EUR	W tys. zł.	w tys. EUR
	I kwartał 2019	I kwartał 2019	I kwartał 2020	I kwartał 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 686	2 486	6 687	1 521
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	292	68	363	82
III. Zysk ( strat) brutto	-127	-30	450	102
IV. Zysk ( strata) netto okresu, w tym	-115	-27	327	74
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 439	335	2 147	488
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7	2	-24	-5
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-808	-188	-2 093	-476

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	638	149	30	7
IX. Aktywa, razem	28 336	6 588	25 999	5 711
X. Zobowiązania razem	18 721	4 352	19 656	4 318
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 977	1 157	7 925	1 741
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 744	3 195	11 731	2 577
XIII. Kapitał własny	9 616	2 236	6 344	1 393
XIV. Kapitał zakładowy	5 739	1 334	6 164	1 354
XV. Liczba akcji ( w szt.)	11 477 089	11 477 089	12 327 088	12 327 088
XVI. Zysk ( strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	-0,01	0,00	0,03	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł. /EUR)	-0,01	0,00	0,03	0,01
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł. /EUR)	0,84	0,19	0,51	0,11
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję ( w zł./EUR)	0,84	0,19	0,51	0,11
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję ( w zł./EUR)	0	0	0	0

## 8. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2019	31.03.2020
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 728	2 728
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 692	2 692
<b>Podatek odroczony na początek okresu - per saldo</b>	<b>-36</b>	<b>-36</b>
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>	253	-12
Rachunek zysków i strat ( +/-)	-114	12
Kapitał z aktualizacji		
Inne całkowite dochody ( +/-)		
<b>Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:</b>	<b>-289</b>	<b>-48</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 739
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 302	2 691

### Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2019	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2020
kaucja gwarancyjna	0				0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	200	3			203
Odpis aktualizujący należności	800	1	0		800
Odpis aktualizujący zapasy	14	4			17
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	167			10	156
Odsetki od kredytów	2	2	2		2
odsetki od zobowiązań	0				0
koszty opłacone z góry	0				0
Koszty opłaty za ochronę środowiska	6		6		0

*Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZREMB  
oraz Jednostkowe sprawozdanie finansowe Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.  
za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.*

rezerwa na wyn. ZK	0				0
rezerwa na nadzorę	19		4	15	0
rezerwa na premię	24				24
placę niewypłacone	36	17	18		34
strata podatkowa 2015	175		89		86
strata podatkowa 2016	876				876
strata podatkowa 2017	269				269
<b>pozostałe</b>	4	0	4		0
<b>Razem</b>	<b>2 592</b>	<b>26</b>	<b>124</b>	<b>26</b>	<b>2 468</b>

**Rezerwa na odroczony podatek dochodowy**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2019	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2020
Dodatnie różnice kursowe	1				1
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	53				53
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 236				2 236
<b>Razem</b>	<b>2 302</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 691</b>

**9. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Grupy Kapitałowej oraz Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2020.**

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej:

Dane w tabeli zaprezentowano w kwotach rzeczywistych bez zaokrągleń.

Poniżej podajemy podstawowe dane dotyczące wyników uzyskanych przez wszystkie Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 r.

Dane zaprezentowano w pełnych wartościach bez zaokrągleń.

Wyniki spółek na 31.03.2020 r. w tys. zł

Tytuł	ZBM ZREMB S.A.	ZREMB z o.o.	Razem	Wyłączenia	Skonsolidowany
Przychody netto ze sprzedaży	6 687	0	6 687		6 687
Zysk netto (strata) na sprzedaży	1 597	0	1 597		1 597
Zysk (strata) brutto	450	0	450	0	450
Zysk(strata) netto	327	0	327	0	327
Z tego: przypadająca na Emitenta	327	0	327	0	327

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Grupę za okres I kwartału 2020 wyniosły 6.687 tys. zł i spadły o 37,42% w porównaniu do przychodów uzyskanych w okresie I kwartału 2019 roku kiedy to Grupa uzyskała poziom 10.686 tys. zł.

Uzyskany poziom przychodów Grupy Kapitałowej wynika z poziomu sprzedaży w ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A., czyli Spółce Dominującej. Pozostałe Spółki z Grupy miały pomijalny wpływ na osiągnięte wyniki. Spadek poziomu przychodów w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim był spowodowany kilkoma czynnikami. Niektóre z nich mają związek z COVID-19 oraz reakcją na pandemię klientów Emitenta. Część negocjowanych we wcześniejszych okresach zamówień była wstrzymywana przez

kontrahentów lub dzielona na mniejsze etapy i rozkładana w czasie, co miało ujemny wpływ na osiągnięcie w I kwartale przychody. Byli to głównie kontrahenci z branży offshore, których decyzje wiązały się z drastycznymi spadkami cen ropy naftowej. Inni kontrahenci też częściowo przesuwali w czasie inwestycje, których składowymi były produkty wytwarzane przez Emitenta, co z kolei w pewnym stopniu dezorganizowało procesy produkcyjne oraz miało wpływ na mniejsze wykorzystanie mocy produkcyjnych.

Na niższy poziom przychodów w porównaniu do I kwartału 2019 miał wpływ fakt większej ilości realizowanych kompleksowo zleceń polegających na zaprojektowaniu, wykonaniu i dopuszczeniu do użytkowania specjalistycznych kontenerów. Tego typu zlecenia z racji niskiej seryjności charakteryzują się bardzo dużymi nakładami pracy, ale też pozwalają na wypracowanie wyższych poziomów marży.

Istotne w osiągniętych wynikach w I kwartale 2020 jest to, iż pomimo spadku poziomu przychodów udało się osiągnąć dodatnią wartość zysku na sprzedaży i zysku netto, co świadczy o tym, że udało się pozyskać i zrealizować zlecenia o wyższym poziomie marży oraz zminimalizować jeszcze bardziej koszty. Spółka głównie realizowała w I kwartale 2020 zlecenia uzgodnione i wynegocjowane na warunkach finansowych przed rozpoczęciem pandemii COVID-19 co też miało wpływ na osiągnięcie pozytywnego wyniku finansowego, pomimo późniejszych decyzji części kontrahentów o przesuwaniu i dzieleniu niektórych zleceń w czasie.

Przychody ze sprzedaży w poszczególnych Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ZREMB CHOJNICE kształtowały się na poziomach przedstawionych w tabelach poniżej:

#### **ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.**

I KW 2020	Przychody ogółem za okres 01.01.2020 do 31.03.2020	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2019 do 31.03.2019
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:</b>	<b>6 391</b>	<b>1 416</b>	<b>4 975</b>	<b>10 298</b>
- kontenery	4 956	1 050	3 907	7 990
- maszyny dla rolnictwa	345	0	345	1 108
- konstrukcje	1 090	366	724	1 200
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>236</b>	<b>174</b>	<b>62</b>	<b>282</b>
- transport	81	20	62	105
- pozostałe usługi	155	155		177
<b>Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>59</b>	<b>59</b>		<b>106</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:</b>	<b>59</b>	<b>59</b>		<b>106</b>
- metalowe	59	59		106
- pozostałe	0	0	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:</b>	<b>6 687</b>	<b>1 649</b>	<b>5 037</b>	<b>10 686</b>

W okresie od 01.01.2020 do 31.03.2020 roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 6.687 tys. zł i były niższe o 3.999 tys. zł niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wygenerowała je głównie Spółka Dominująca ZBM ZREMB Chojnice S.A., wpływ podmiotów zależnych był praktycznie pomijalny.

Płynność i zadłużenie

Grupa Kapitałowa

Dane w tys. zł	I kw. 2019 r.	I kw. 2020 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 438	2 147
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-808	-2 093
Przepływy pieniężne netto	637	30

Spółka ZBM ZREMB –CHOJNICE S.A.

Dane w tys. zł	I kw. 2019 r.	I kw. 2020 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 439	2 147
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-808	-2 093
Przepływy pieniężne netto	638	30

Głównie Emitent jak i Spółki zależne grupy Kapitałowej wypracowały łącznie za I kwartał 2020 r. dodatnie przepływy pieniężne w wysokości ogółem 30 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności operacyjnej za I kwartał 2020 r. Grupy Kapitałowej ZREMB miały następujące pozycje:

- zmniejszenie stanu należności 157 tys. zł ,
- zmniejszenie międzyokresowych aktywów 650 tys. zł,
- zmniejszenie stanu zapasów 1 002 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw 138 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań w kwocie 3 094 tys. zł.

Działalność finansowa przyniosła Grupie łącznie ujemne przepływy pieniężne, na które dominująco wpłynęło zwiększenie wydatków finansowych w wysokości 1 884 tys. zł.

## **10. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZREMB, w tym o nietypowym charakterze.**

Czynnikami istotnymi dla ZREMB - CHOJNICE w okresie I kwartału 2020 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- zwiększenie wydajności i efektywności produkcji poprzez dokonanie zmian w systemie organizacji pracy,
- pozyskanie nowych kontrahentów w szczególności z zakresu produkcji konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania oraz kontenerów wraz z procesami ich projektowania,

- zmiany wprowadzane systematycznie w organizacji procesu produkcyjnego pozwalające w sposób możliwie maksymalny wykorzystać pracowników bezpośrednio produkcyjnych min poprzez przesunięcia pomiędzy działami,
- inwestycje rzeczowe pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić.
- dokonywana od pewnego czasu dywersyfikacja segmentów produkcji, co pozwala na minimalizację ryzyk jakie występują w branżach dotychczas kluczowych dla Emitenta (np. branża offshore)

## 2. Czynniki negatywne:

- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- bardzo niska cena za baryłkę ropy naftowej, 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,
- skutki pandemii COVID-19 oraz jej konsekwencje na decyzje kontrahentów często wstrzymujących inwestycje lub przekładających je w czasie
- wzrost niepewności na rynku związanych z pandemią COVID-19 oraz problemy płynnościowe które temu towarzyszą, jak też zmniejszenie zaufania w obrocie gospodarczym pomiędzy firmami spowodowane pandemią.

## Grupa Kapitałowa

	I kwartał 2019	I kwartał 2020
Przychody ze sprzedaży	10 686	6 687
EBIT	291	363
EBITDA	457	564
Wynik finansowy netto	-147	327
Wynik przypadający na Emitenta	-147	327

## ZREMB – CHOJNICE

	I kwartał 2019	I kwartał 2020
Przychody ze sprzedaży	10 686	6 687
EBIT	292	363
EBITDA	458	564
Wynik finansowy netto	-115	327

## 11. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Dla Emitenta okres I kwartału to wyższe wydatki m.in. na energię cieplną i elektryczną w porównaniu do II i III kwartału, gdzie w miesiącach kiedy panują wyższe temperatury występuje niższe zapotrzebowanie na energię cieplną (ogrzewanie hal produkcyjnych, ciepło używane do procesów malowania).

Spółka większość ze sprzedawanych przez nią kontenerów specjalistycznych i typu offshore sprzedaje do Norwegii i krajów anglosaskich, w związku z czym zapotrzebowanie na tego typu wyroby nie jest rozłożone równomiernie w skali roku. Ze względu na inwestycje w branży offshore prowadzone w miesiącach marzec- listopad większość zamówień tego typu jakie trafiają do Spółki i jest realizowana w tym okresie. W sezonie późno jesiennym do wczesno wiosennego zapotrzebowanie jest zdecydowanie niższe niż w pozostałych okresach. Dodatkowym czynnikiem negatywnym w okresie zimowym jest fakt ponoszenia wyższych kosztów związanych z wysokim zapotrzebowaniem na energię ciepłą i elektryczną, przy z reguły niższej marżowo typie produkcji (maszyny dla rolnictwa, konstrukcje stalowe budowlane)

**12. 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.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

**14. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 25.05.2020 r. składa się z 12.327.088 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	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	849.999 o wartości nominalnej 0,50 zł

W dniu 24 lutego 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 lutego 2020 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 5.738.544,50 złotych (słownie: pięć milionów siedemset trzydzieści osiem złotych 50/100) do kwoty 6.163.544 złotych (słownie: sześć milionów sto sześćdziesiąt trzy pięćset czterdzieści cztery złotych).

Podwyższenie kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej zostało zrealizowane poprzez emisję 849.999 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Nr 7 z dn. 6 grudnia 2019r., w związku z uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4 czerwca 2019 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

## **15. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje**

Spółka dominująca oraz spółki zależne w prezentowanym okresie nie deklarowały i nie wypłacały dywidendy.

## **16. 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**

- W okresie od dnia 03 września 2019r. do dnia 23 stycznia 2020 roku Spółka otrzymała od spółki działającej na rynku polskim kolejne zamówienia, na wykonanie elementów obudów wykorzystywanych jako elementy osłonowe do szaf sterowniczych w wysokowydajnych systemach olejowych/ paliwowych dostarczających paliwo do różnego rodzaju turbin, kompresorów oraz wysokociśnieniowych napędów na łączną wartość 644.487,50 zł. Termin realizacji poszczególnych zamówień ustalono sukcesywnie do końca czerwca 2020r. Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości nieprzekraczającej 0,5% wartości netto danego zamówienia za każdy dzień niewywiązania się z uzgodnionych w potwierdzeniu zamówienia zobowiązań. 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 w nowym obszarze, wartość otrzymanych zamówień, oraz możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.



- W dniu 02.03.2020r. do Spółki wpłynęła informacja z Polskiej Agencji Rozwoju Przemysłu ("PARP") o zakwalifikowaniu projektu Emitenta pn. "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." do otrzymania dofinansowania w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój - Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek". Zgodnie z opublikowanymi przez PARP wynikami oceny, projekt Emitenta pn. "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." znalazł się na 1 miejscu na liście projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach wyżej wymienionego programu. Celem projektu jest wprowadzenie do produkcji i sprzedaży innowacyjnego kontenera o konstrukcji samorozładowczej, który stanowi wynik własnych prac B+R. Kontener, dostępny w dwóch wersjach, będzie dedykowany do przewozu szczególnie na duże odległości materiałów sypkich np. chemicznych, rolnych, budowlanych i tym podobnych.

Całkowity koszt projektu Emitenta ma wynieść 5.124.180 zł, natomiast kwota wnioskowanego przez Emitenta i rekomendowanego przez PARP dofinansowania to 1.874.700 zł. O kolejnych istotnych zdarzeniach dotyczących wnioskowanego dofinansowania ww. projektu Spółka poinformuje w trybie właściwych raportów.

- W dniu 10.03.2020r. do Spółki wpłynęła informacja z Polskiej Agencji Rozwoju Przemysłu ("PARP") o zakwalifikowaniu projektu Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB - CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" do otrzymania dofinansowania w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 - poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców". Zgodnie z opublikowanymi przez PARP wynikami oceny, projekt Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB - CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" znalazł się na 25 miejscu z listy 85 projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach wyżej wymienionego programu. Całkowity koszt projektu Emitenta ma wynieść 1.842.540 zł, natomiast kwota wnioskowanego przez Emitenta i rekomendowanego przez PARP dofinansowania to 873.300 zł. O kolejnych istotnych zdarzeniach dotyczących wnioskowanego dofinansowania ww. projektu Spółka poinformuje w trybie właściwych raportów.
- W okresie od dnia 16 marca 2020 roku do dnia 30 marca 2020 roku otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienia, na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla wojsk NATO. Łączna wartość otrzymanych w powyższym okresie zamówień wynosi około 2.450.180,00 zł. Terminy realizacji poszczególnych zamówień przypadają na okres od kwietnia do maja 2020 roku. Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na wartość złożonych zamówień oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

## **17. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

Od dnia publikacji ostatniego konsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. sprawozdania za rok 2019 opublikowanego przez Emitenta w dniu 23.04.2020 r. nie miały miejsca żadne zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych.

## **18. 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**

Nie wystąpiły.

## **19. 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 31.03.2020r.

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	2.751.173	1.375.586,50	22,32	2.751.173	22,32
Marcin Garus	1.107.631	553.815,50	8,99	1.107.631	8,99
Astalis Sp. z o.o.	917.879	458.939,50	7,45	917.879	7,45

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 25.05.2020 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	2.751.173	1.375.586,50	22,32	2.751.173	22,32
Marcin Garus	1.107.631	553.815,50	8,99	1.107.631	8,99
Astalis Sp. z o.o.	917.879	458.939,50	7,45	917.879	7,45
Pozostali	7.550.405	3.775.202,50	61,25	7.550.405	61,25

Razem	12.327.088	6.163.544,00	100,00	6.163.544,00	100,00
-------	------------	--------------	--------	--------------	--------

**Aktualna wysokość kapitału zakładowego** wynosi 6.163.544,00 złotych i dzieli się na 12.327.088 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

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	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	849.999 o wartości nominalnej 0,50 zł

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej nie nastąpiły żadne zmiany.

## **20. 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**

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2020 roku, tj. na dzień 25.05.2020 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2.751.173 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.375.586,50 zł stanowiące 22,32 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus- Wiceprezes Zarządu posiada 1.107.631 akcji o łącznej wartości nominalnej 553.815,5 zł stanowiące 8,99 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania. Od dnia publikacji ostatniego raportu tj. rocznego za rok obrotowy 2019 nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 31.03.2020	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 25.05.2020
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,32	22,32
Marcin Garus	8,99	8,99

## **21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania**

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 31.03.2020 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2020 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 31.03.2020 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2020 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Wojciech Kołakowski – Przewodniczący,
- Adrian Strzelczyk – Z-ca Przewodniczącego,
- Aleksandra Kucharska – Członek,
- Joanna Kosiorek-Sobolewska – Członek,
- Adam Bielenia – Członek.

Na dzień 31.03.2020 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	1,1	62.928	1,1
<b>Razem</b>	<b>62.928</b>	<b>6.292,80</b>	<b>1,1</b>	<b>62.928</b>	<b>1,1</b>

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 25.05.2020 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 31.03.2020 r. jak i na dzień 25.05.2020 r., tj. na dzień publikacji skonsolidowanego raportu.

## **22. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta.**

### **Emitent**

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron oraz stanowiska Emitenta,
- dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań i wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości, daty wszczęcia postępowania oraz stron.

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. 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.

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 skarg do rozpoznania, względnie je, oddali.

2. Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z powództwa Kazimierza Cemki, byłego pracownika wydany w dniu 3 kwietnia 2018 na skutek pozwu z dnia 6 lutego 2018 do Sądu Okręgowego w Gdańsku VII Wydziału Pracy i Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 253.446 zł wraz z odsetkami i kosztami sądowymi oraz kosztami zastępstwa procesowego. Wierzytelność wynika z roszczenia o wypłatę wynagrodzenia z tytułu zakazu konkurencji w wysokości 192.000 zł, z tytułu odprawy w wysokości 16.000 zł. oraz z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy w wysokości 42.246 zł. Spółka złożyła sprzeciw w zakresie zasadności zapłaty wynagrodzenia z tytułu zakazu konkurencji w wysokości 192.000 zł oraz z tytułu odprawy w wysokości 16.000 zł.

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.

3. Sprawa z powództwa Spółki przeciwko Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”. Roszczenie: Zawezwanie do próby ugodowej w sprawie o zapłatę przez Przeciwnika (Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”) na rzecz Wnioskodawcy (Spółka) kwoty 41.983.000,00 zł, na którą składają się następujące należności:
- a) kwota 21.970.000,00 zł tytułem odszkodowania za ubytek wartości akcji Navimor-Invest S.A. przypadający na Zakład Budowy Maszyn ZREMB-Chojnice S.A.,
  - b) kwota 18.013.000,00 zł tytułem odszkodowania za utraconą przez Zakład Budowy Maszyn ZREMB Chojnice S.A. dywidendę wynikającą z prognozy finansowej na lata 2019-2025 oraz szacunków za okres 2016-2018 dla Navimor-Invest S.A.,
  - c) kwota 2.000.000,00 zł tytułem odszkodowania za spłatę poręczonego kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A. przez Bank Handlowy, która stała się wymagalna względem Wnioskodawcy na skutek działań Przeciwnika.

Wartość przedmiotu sporu: 41.983.000,00 zł

Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie VI Wydział Cywilny

Sygn. Akt: VI Co 1442/19

Stan sprawy: Zawezwanie do próby ugodowej z dn. 14.06.2019 r. Rozprawa odbyła się w dniu 03.12.2019 r. Do ugody nie doszło (brak woli przeciwnika) w związku z czym postępowanie zostało umorzone. Spółka zamierza wytoczyć powództwo w tej sprawie.

## 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółki Grupy w ramach prowadzonej działalności gospodarczej zawierały między sobą różnego rodzaju transakcje.

Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw do Spółek wewnątrz Grupy zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 31.03.2019 r.	od 01.01 do 31.03.2020 r.	31.12.2019	31.03.2020
<i>Sprzedaż do:</i>				
Marcin Garus Consulting	0	120	0	0
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	0	0	0	0
Navimor Invest S.A.	0	21	2 293	2 417
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>2 363</b>	<b>2 417</b>

W związku z niepewnością spłaty należności z tytułu dostaw Emitent objął je odpisem aktualizującym ich wartość.

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 31.03.2019	od 01.01 do 31.03.2020
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	0	0
Navimor Invest S.A.	3	-1
<b>Razem odpisy ujęte w kosztach</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.03.2019	od 01.01 do 31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020
<i>Zakup od:</i>				
MG Consulting.	0	89	0	57
KKS Consulting		33		30
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	0	0	0	0
Astalis sp. z .o.o.	232		109	0
Navimor Invest S.A.	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>232</b>	<b>122</b>	<b>109</b>	<b>87</b>

Zarówno w I kwartale 2019 jak i w roku 2018 Spółki z Grupy nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 31.03.2019 jak i na dzień 31.12.2018 wartość udzielonych i otrzymanych pożyczek oraz stany należności i zobowiązań z tytułu pożyczek jest zerowa.

Stan należności Emitenta z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości brutto przed pomniejszeniem o odpis na należności z tytułu pożyczek przedstawiono w tabeli poniżej:

Podmiot	stan na	stan na
	31.12.2019	31.03.2020
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	0
Navimor Invest S.A.	0	0
<b>Razem</b>	<b>3 464</b>	<b>0</b>

Stan należności z tyt. pożyczki na dzień 31.03.2020 r. dla spółki Stocznia Tczew S.A. w likwidacji nie zmienił się w porównaniu do okresu porównywalnego. Grupa wykazuje wartość 0 z tytułu wyłączenia tej Spółki z konsolidacji w związku z jej zbyciem.

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

## **24. Pozostałe transakcje w Grupie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.**

Nie wystąpiły.

**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.**

Spółka udzieliła w roku 2014 gwarancji w postaci zabezpieczenia hipoteką majątku Spółki na rzecz Banku Handlowego zgodnie z postanowieniami Umowy rewalwingowej podpisanej pomiędzy CITI Bank Handlowy S.A. a Navimor-Invest S.A. (spółka zależna od Emitenta) umowy wraz z aneksem do kwoty 2 mln zł. W dniu 13 stycznia 2017 Bank Handlowy w związku z brakiem spłaty kredytu przez Spółkę zależną, tj. Navimor-Invest S.A. wystąpił do Spółki Emitenta z żądaniem spłaty kwoty 2 mln zł z tyt. poręczenia.

W związku z powyższym Spółka ujęła w swych księgach rachunkowych i zaprezentowała w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 kwotę 2 mln zł jako zobowiązanie do Banku Handlowego S.A. i jednocześnie jako należność od Spółki zależnej Navimor-Invest S.A. dokonując jednocześnie odpisu aktualizującego wartość tej należności i kwalifikując należność jako wątpliwą do odzyskania.

Spółka ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A. w dniu 10.01.2018 zawarła porozumienie (z późniejszymi aneksami) 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania, tj. na dzień 25.05.2020 kwota pozostała do spłaty 550 tys. (na dzień 31.03.2020 r. pozostaje w saldzie kwota 630 tys.).

**26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Spółki dominującej 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.**

**ZREMB - CHOJNICE S.A.**

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 ekonomiczną – 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 przełożyć się na pozyskiwane przez Emitenta zlecenia.



**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:**

**ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.**

W I kwartale 2020 roku Zarząd zidentyfikował obszar ryzyka związany z pandemią COVID-19, jednak nie jest w stanie ocenić rzeczywistych skutków tego zjawiska z uwagi na niezwykle szeroki aspekt oddziaływań COVID-19. Emitent sygnalizował w niniejszym sprawozdaniu czynniki takie jak ograniczanie ilości zamówień przez kontrahentów i ich przekładanie w czasie co ma wpływ na obłożenie produkcji oraz niższy poziom przychodów. Szerszy wpływ COVID-19 zostanie opisany w punkcie 29 niniejszego sprawozdania.

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

**ZREMB – CHOJNICE S.A.**

W okresie I kwartału 2020 roku Spółce udało się osiągnąć dodatni wynik zarówno na sprzedaży jak netto, co z uwagi na częstą stratę jaka była z reguły notowana w analogicznych okresach lat poprzednich oraz na pandemię COVID-19 trzeba uznać za zdarzenie pozytywne. Osiągnięty poziom zysku na sprzedaży jak i zysku netto ma związek z faktem, iż w okresie I kwartału 2020 realizowane były zlecenia na warunkach uzgodnionych jeszcze we wcześniejszych okresach – czyli sprzed wybuchu pandemii COVID-19.

**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 I kwartału 2020 jego wpływ był stosunkowo ograniczony co jest widoczne w zaprezentowanych wynikach, jednak Emitent wskazywał w niniejszym sprawozdaniu pewne skutki wywołane pandemią. W miesiącu kwietniu 2020 roku widoczny jest pewien spadek przychodów na który składa się wiele czynników poza omówionymi powyżej polegającymi na przesuwaniu i ograniczaniu inwestycji przez kontrahentów, 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). Ze względu na chęć ograniczenia negatywnych skutków epidemii na przyszłą działalność Emitenta a także mając na celu zapewnienie ochrony miejsc pracy Zarząd podpisał porozumienie z działającymi w Spółce związkami zawodowymi na mocy którego od miesiąca kwietnia 2020 na okres kolejnych trzech miesięcy o 20% ulega obniżeniu wymiar pracy oraz wynagrodzenia pracowników. W związku z tym Spółka wystąpiła do Wojewódzkiego Urzędu Pracy o wsparcie przewidziane odpowiednią Ustawą w tym zakresie, które na dzień sporządzenia

niniejszego sprawozdania zostało udzielone w części przypadającej na miesiąc kwiecień i maj 2020.

Ponadto Zarząd wprowadził szereg procedur zalecanych dla tego typu zakładów pracy a mających na celu minimalizację prawdopodobieństwa zakażenia poprzez min pomiar temperatury, pracę zdalną dla niektórych osób mogących ją wykonywać, środki ochrony indywidualnej czy częste dezynfekcje. Zarząd Spółki na dzień prezentacji niniejszego Sprawozdania nie jest w stanie w sposób bardziej precyzyjny ocenić wpływu rozprzestrzeniania się pandemii koronawirusa COVID-19. Zarząd dokonuje na bieżąco analizy sytuacji i podejmuje na bieżąco decyzje w zależności od potrzeb. Zarząd jest też w stałym kontakcie z kontrahentami Spółki i omawia na bieżąco aktualną problematykę. Większość kontrahentów również odczuwa skutki COVID-19.

### **30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności Grupy Kapitałowej.**

#### **ZREMB – CHOJNICE S.A.**

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 Desing dla przedsiębiorców”

Emitent informował w formie raportów bieżących nr 4/2020, 5/2020, 12/2020 o wartości w/w projektów oraz o wysokości dofinansowania.

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 finansowych 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 osady 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.
- wpływ COVID-19 na koniunkturę gospodarczą na świecie

### **32.Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Emitenta oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Emitenta w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 25.05.2020 r.

Chojnice, dnia 25 maja 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski      Prezes Zarządu      Podpis

Marcin Garus      Wiceprezes Zarządu      Podpis

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aneta Linczowska      Podpis