

**Śródroczne skrócone
Sprawozdanie Finansowe**

**Za I półrocze 2020 roku
obejmujące okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku**

Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE”

Spółka Akcyjna

z siedzibą: w Chojnicach ul. Przemysłowa 15



**Raport śródroczny zgodny z wymogami MSR 34
„Śródroczna sprawozdawczość finansowa”**

Spis treści

| | |
|---|----|
| 1. Dane Spółki | 4 |
| 2. Podstawowy przedmiot działalności: | 4 |
| 3. Organ prowadzący rejestr: | 4 |
| 4. Czas trwania Spółki: | 4 |
| 5. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym. | 4 |
| 6. Kontynuacja działalności Spółki | 5 |
| 7. Zatwierdzenie sprawozdania..... | 5 |
| 8. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji..... | 5 |
| 9. Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w euro zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757)..... | 7 |
| 9.1. Wybrane dane finansowe | 7 |
| 9.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. | 8 |
| 9.3. Rachunek Zysków i strat..... | 9 |
| 9.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A..... | 9 |
| 9.5. Rachunek przepływów pieniężnych ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A..... | 10 |
| 9.6. Zestawienie zmian w kapitale własnym ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. | 12 |
| 10. Segmenty operacyjne | 16 |
| 11. Sezonowość działalności..... | 16 |
| 12. Wartości niematerialne..... | 17 |
| 13. Rzeczowe aktywa trwałe..... | 18 |
| 14. Zmiany poszczególnych wartości szacunkowych podawane w poprzednich okresach..... | 19 |
| 14.1. Odpisy aktualizujące wartość należności..... | 19 |
| 14.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów..... | 19 |
| 15. Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy | 19 |
| 16. Kredyty i pożyczki..... | 21 |
| 17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania..... | 22 |
| 18. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy..... | 23 |
| 18.1. Odroczony podatek dochodowy..... | 23 |
| 18.2. Aktywa na odroczony podatek dochodowy | 24 |
| 18.3. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 24 |
| 19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 24 |
| 20. Pozostałe informacje | 24 |
| 20.1. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na wielkość, rodzaj lub wywierany przez nich wpływ..... | 24 |
| 20.1.1 Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta..... | 25 |
| 20.2. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych | 25 |
| 20.3. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje. | 25 |

| | |
|--|----|
| 20.4. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny..... | 25 |
| 20.5. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego..... | 25 |
| 20.6. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej..... | 26 |

1. Dane Spółki

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

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/ 39-65-710

Fax. 52/39-731-63

Numer KRS: 0000078076.

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 091343195

NIP: 555-15-64-913

www.zremb-ch.com.pl

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

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Produkcja konstrukcji metalowych i ich części 25.11.Z

Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej 25.12.Z

Produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania 25.21.Z

Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych 25.29.Z

Obróbka metali i nakładanie powłok na metale 25.61.Z

Obróbka mechaniczna elementów metalowych 25.62.Z

Produkcja pojemników metalowych 25.91.Z

Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn 25.93.Z

Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych 33.11.Z

Naprawa i konserwacja maszyn 33.12.Z

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

działa na wybranych segmentach szeroko rozumianego rynku wielkogabarytowych konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, z których najważniejsze to:

- (a) rynek offshore, obejmujący kontenery do obsługi platform wiertniczych;
- (b) rynek sektora obronnego (kontenery dla armii) oraz sektor energetyczny (kontenery do przewozu materiałów radioaktywnych);
- (c) rynek maszyn i urządzeń, obejmujących urządzenia i maszyny produkowane m.in. na potrzeby sektora rolnego i transportowego;
- (d) rynek konstrukcji budowlanych obejmujących m.in. wytwarzanie stalowych konstrukcji mostowych oraz konstrukcje stalowe budynków i budowli.

3. Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000078076.

4. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

5. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku.

Dla poszczególnych elementów sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 Spółka przyjęła następujące okresy porównywalne:

- dla bilansu okresem porównywalnym jest rok obrotowy bezpośrednio poprzedzający sprawozdanie finansowe, tj. 31 grudnia 2019 roku
- dla rachunku zysków i strat, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych okresem porównywalnym jest okres od początku roku do danego dnia, bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego, tj. 30 czerwca 2019 roku.

6. Kontynuacja działalności Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności. Zakończony powodzeniem postępowanie restrukturyzacyjne Spółki w ramach którego zawarto układ z wierzycielami oraz przeprowadzone skutecznie działania naprawcze powodują ustanie zagrożeń związanych z dalszym funkcjonowaniem Spółki. W konsekwencji biorąc pod uwagę odnotowywane przez Spółkę pozytywne wyniki finansowe oraz dalsze perspektywy rynkowe, Zarząd Spółki przystępując do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjął, iż brak jest podstaw dla uznania, iż zachodzi ryzyko zaprzestania kontynuowania działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie. W ocenie Zarządu odczuwany w pierwszym półroczu 2020 roku negatywny wpływ pandemii Covid-19 nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności w kolejnych 12 miesiącach od dnia bilansowego. W trzecim kwartale 2020 roku odczuwane jest wyraźne polepszenie trendów.

7. Zatwierdzenie sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku zostało zatwierdzone dnia 21 września 2020 roku przez Zarząd do publikacji w dniu 21 września 2020 roku.

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki Zremb – Chojnice powinien być czytany wraz z ostatnim raportem rocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

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 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie stwierdzono znaczącego wpływu pozostałych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia 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
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja terminu „istotny” obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie

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.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

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

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

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Niepewność szacunków

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 31 grudnia każdego roku.

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

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

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

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

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 zbyciu 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

9. Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w euro zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757)

Poszczególne dane liczbowe przedstawione w śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaprezentowały zostały w tys. zł zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami zaokrągleń o ile nie wskazano inaczej.

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

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za sześć miesięcy 2020 roku (odpowiednio za sześć miesięcy 2019 roku) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za I półrocze 2020 roku wyniósł 1 euro = 4,4413 i odpowiednio za I półrocze 2019 roku wyniósł 1 euro = 4,2880,
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2020 roku 1 euro = 4,4660, na 30 czerwca 2019 roku 1 euro = 4,2520.

9.1. Wybrane dane finansowe

| Wybrane dane finansowe | W tys. zł. | | | W tys. EUR | | |
|---|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | 2019 | Półrocze 2019 | Półrocze 2020 | 2019 | Półrocze 2019 | Półrocze 2020 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 33 089 | 19 362 | 11 603 | 7 770 | 4 515 | 2 613 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 484 | 3 007 | -179 | 348 | 701 | -40 |
| III. Zysk (strat) brutto | 400 | 2 305 | -246 | 94 | 538 | -55 |
| IV. Zysk (strata) netto okresu | 411 | 2 273 | -392 | 96 | 530 | -88 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 400 | 1 405 | 1 932 | 329 | 328 | 435 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -215 | -94 | -145 | -50 | -22 | -33 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 332 | -884 | -1 559 | -313 | -206 | -351 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | -147 | 428 | 228 | -34 | 100 | 51 |
| IX. Aktywa, razem | 24 914 | 26 471 | 24 676 | 5 791 | 6 226 | 5 525 |
| X. Zobowiązania razem | 18 897 | 20 405 | 19 047 | 4 393 | 4 799 | 4 265 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 8 697 | 9 320 | 8 251 | 2 022 | 2 192 | 1 847 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 200 | 11 085 | 10 796 | 2 371 | 2 607 | 2 417 |
| XIII. Kapitał własny | 6 017 | 6 066 | 5 629 | 1 399 | 1 427 | 1 260 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 6 164 | 5 739 | 6 164 | 1 433 | 1 350 | 1 380 |
| XV. Liczba akcji (w szt.) | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR) | 0,04 | 0,20 | -0,03 | 0,01 | 0,05 | -0,01 |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR) | 0,04 | 0,20 | -0,03 | 0,01 | 0,05 | -0,01 |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł. /EUR) | 0,52 | 0,53 | 0,46 | 0,12 | 0,12 | 0,10 |

| | | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|------|
| XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR) | 0,52 | 0,53 | 0,46 | 0,12 | 0,12 | 0,10 |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

| AKTYWA | na dzień | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 |
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartości niematerialne | 15 | 17 | 52 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 12 530 | 13 133 | 12 221 |
| Zaliczki na środki trwałe | | | |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 0 | |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 5 | 567 | 5 |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 205 | | 171 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 59 | 74 | 42 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 592 | 2 695 | 2 452 |
| Aktywa trwałe | 15 406 | 16 485 | 14 942 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 2 942 | 2 619 | 3 661 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 5 197 | 5 248 | 4 101 |
| Pożyczki | 104 | | 102 |
| Pochodne instrumenty finansowe | | | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 64 | 344 | 442 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 200 | 1 775 | 1 428 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | |
| Aktywa obrotowe | 9 507 | 9 986 | 9 734 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 0 | | |
| Aktywa razem | 24 914 | 26 471 | 24 676 |

| PASywa | na dzień | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 6 164 | 5 739 | 6 164 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | -83 | -83 | -83 |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 12 842 | 12 842 | 12 842 |
| Pozostały kapitał zapasowy | 11 764 | 11 468 | 11 769 |
| Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny | 9 148 | 9 449 | 9 148 |
| Zyski zatrzymane: | -33 818 | -33 349 | -34 210 |
| - Zysk (strata) z lat ubiegłych | -34 229 | -35 622 | -33 818 |
| - Zysk (Strata) netto okresu bieżącego | 411 | 2 273 | -392 |
| Kapitał własny | 6 017 | 6 066 | 5 629 |
| Udziały niekontrolujące | | | |
| Kapitał własny ogółem | 6 017 | 6 066 | 5 629 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne | | | |
| Leasing finansowy | | | |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 303 | 2 444 | 2 304 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 5 764 | 6 229 | 5 316 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 631 | 646 | 631 |
| Zobowiązania długoterminowe | 8 697 | 9 320 | 8 251 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 4 785 | 6 120 | 5 479 |
| Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne | 3 486 | 2 615 | 3 456 |
| Leasing finansowy | | | |
| Pochodne instrumenty finansowe | | | |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 423 | 1 606 | 1 524 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 288 | 364 | 178 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 218 | 381 | 158 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 10 200 | 11 085 | 10 796 |
| Zobowiązania razem | 18 897 | 20 405 | 19 047 |
| Pasywa razem | 24 914 | 26 471 | 24 676 |

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Wartość księgowa | 6 017 | 6 066 | 5 629 |
| Liczba akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 0,52 | 0,53 | 0,46 |
| Rozwodniona liczba akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 0,52 | 0,53 | 0,46 |

9.3. Rachunek Zysków i strat

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | za okres | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2019 do 31.12.2019 | od 01.01.2019 do 30.06.2019 | od 01.01.2020 do 30.06.2020 |
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 33 089 | 19 362 | 11 603 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 32 761 | 19 182 | 11 508 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 328 | 179 | 95 |
| Koszt własny sprzedaży | 26 196 | 13 245 | 9 295 |
| Koszt sprzedanych produktów i usług | 25 807 | 13 043 | 9 168 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 389 | 202 | 126 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 6 893 | 6 117 | 2 308 |
| Koszty sprzedaży | 0 | | |
| Koszty ogólnego zarządu | 5 767 | 3 270 | 2 415 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 636 | 825 | 196 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 277 | 665 | 269 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 484 | 3 007 | -179 |
| Przychody finansowe | 45 | 31 | 57 |
| Koszty finansowe | 1 129 | 733 | 124 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 400 | 2 305 | -246 |
| Podatek dochodowy | -11 | 32 | 146 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 411 | 2 273 | -392 |
| Działalność zaniechana | | | |
| Zysk (strata) na działalności zaniechanej | | | |
| Zysk (strata) netto | 411 | 2 273 | -392 |

9.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

| | Okres zakończony 31.12.2019 | Okres zakończony 30.06.2019 | Okres zakończony 30.06.2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk (strata) netto | 411 | 2 273 | -392 |
| Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | 0 | 0 | 0 |
| Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych | | | |
| Korekta przeszacowanie śr. trwałych | | | |

| | | | |
|---|------------|--------------|-------------|
| Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | 0 | 0 | 0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | 0 | 0 | 0 |
| Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe dochody razem | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu | 0 | 0 | 0 |
| DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM | 411 | 2 273 | -392 |

Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą

Średnia ważona ilość akcji zwykłych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku miała miejsce zmiana w liczbie akcji i wartości kapitału akcyjnego. Wobec powyższego wartość kapitału akcyjnego na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosiła 6.163.544,00 zł przy liczbie akcji 12.327.088 szt.

| Wyszczególnienie | za okres | | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | od 01.01 do 31.12.2019 | od 01.01. do 30.06.2019 | od 01.01 do 30.06.2020 |
| | PLN/akcję | PLN/akcję | PLN/akcję |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 411 | 2 273 | -392 |
| Średnia ważona ilość akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł) | 0,04 | 0,20 | -0,03 |
| Rozwodniona liczba akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 0,04 | 0,20 | -0,03 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej | 411 | 2 273 | -392 |
| Średnia ważona ilość akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł) | 0,04 | 0,20 | -0,03 |
| Rozwodniona liczba akcji | 11 477 089 | 11 477 089 | 12 327 088 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł) | 0,04 | 0,20 | -0,03 |

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

9.5. Rachunek z przepływów pieniężnych ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

| Wyszczególnienie | 01.01. - 31.12.2019 | 01.01. - 30.06.2019 | 01.01. - 30.06.2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 411 | 2 273 | -392 |
| II. Korekty razem | | | |
| Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku | -11 | 32 | 146 |
| Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku | 118 | 62 | -62 |
| Koszty finansowe (wycena zobowiązań z tyt. leasingu) ujęte w wyniku | | 47 | |
| (Zysk) / Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | -248 | | |
| (Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | | -46 | |
| Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych | 750 | 361 | 386 |
| | 1 019 | 2 729 | 78 |

| Zmiany w kapitale obrotowym | | | |
|---|---------------|--------------|---------------|
| (Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | 180 | -410 | 1 096 |
| (Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów | 257 | -813 | -719 |
| (Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK | | -863 | -420 |
| (Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań | 966 | 861 | 2 025 |
| Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw | -291 | -99 | -133 |
| Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów | -731 | | 5 |
| Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej | 1 400 | 1 405 | 1 932 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 400 | 1 405 | 1 932 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych | | | |
| Płatności za rzeczowe aktywa trwałe | -153 | -116 | |
| Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych | 248 | 23 | |
| Płatności za aktywa niematerialne | | | -147 |
| Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek stowarzyszonych | -309 | | |
| Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną | -215 | -94 | -147 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Dopłaty do kapitału | 425 | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | | | 36 |
| Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek | -609 | -754 | -249 |
| Spląty odsetek od kredytów i pożyczek | -118 | -62 | 62 |
| Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki | | -68 | -5 |
| Spląty innych zobowiązań finansowych | -1 030 | | -1 401 |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej | -1 332 | -884 | -1 557 |
| Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -147 | 428 | 228 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego | 1 347 | 1 347 | 1 200 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego | 1 200 | 1 775 | 1 428 |

9.6. Zestawienie zmian w kapitale własnym ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU - z uwzględnieniem danych przekształconych na BO

| ZREMB - CHOJNICE S.A. | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | Kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Razem |
|--|--------------------|------------------|--|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Saldo na dzień 01.01.2019 roku | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 467 | 14 470 | -34 705 | 9 731 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Zmiana sposobu prezentacji | | | | | | | 0 |
| Korekta błędu | | | | | | | 0 |
| Saldo po zmianach | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 467 | 14 470 | -34 705 | 9 731 |
| <i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</i> | | | | | | | |
| 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 |
| Razem transakcje z właścicielami | 425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425 |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku | | | | | | 411 | 411 |
| Inne całkowite dochody: | | | | | | | 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 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 411 | 411 |
| Odwrocenie 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 błędu - wynik lat ubiegłych | | | | | | | 0 |
| Saldo na dzień 31.12.2019 roku | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 764 | 9 148 | -33 818 | 6 017 |

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 |
|--|--------------------|------------------|--|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Saldo na dzień 01.01.2019 roku | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 467 | 14 470 | -36 098 | 8 338 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Zmiana sposobu prezentacji | | | | | | | 0 |
| Korekta błęd | | | | | | | 0 |
| Saldo po zmianach | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 467 | 14 470 | -36 098 | 8 338 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku | | | | | | | |
| 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 |
| Razem transakcje z właścicielami | 425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425 |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku | | | | | | 411 | 411 |
| Inne całkowite dochody: | | | | | | | 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 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 411 | 411 |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | | | | | | | 0 |
| Saldo na dzień 31.12.2019 roku | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 467 | 14 470 | -35 687 | 9 173 |
| Odwrocenie 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 | | | | | | 1 393 | 1 393 |
| Saldo na dzień 31.12.2019 roku | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 764 | 9 148 | -33 818 | 6 017 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.06.2019 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 |
|--|--------------------|------------------|--|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Saldo na dzień 01.01.2019 roku | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 468 | 14 470 | -36 098 | 8 338 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Zmiana sposobu prezentacji | | | | | | | 0 |
| Korekta błęd | | | | | | | 0 |
| Saldo po zmianach | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 468 | 14 470 | -36 098 | 8 338 |
| <i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku</i> | | | | | | | |
| Emisja akcji | | | | | | | 0 |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | | | | | | | 0 |
| Program płatności akcjami | | | | | | | 0 |
| Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością) | | | | | | | 0 |
| 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 30.06.2019 roku | | | | | | 2 273 | 2 273 |
| Inne całkowite dochody: | | | | | | | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku | | | | | | | 0 |
| Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych | | | | | | | 0 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 273 | 2 273 |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | | | | | | 476 | 476 |
| Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16) | | | | | -5 021 | | -5 021 |
| Saldo na dzień 30.06.2019 roku | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 468 | 9 449 | -33 349 | 6 066 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Zmiana sposobu prezentacji | | | | | | | 0 |
| Korekta błęd | | | | | | | 0 |
| Saldo po zmianach | 5 739 | -83 | 12 842 | 11 468 | 9 449 | -33 349 | 6 066 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 30.06.2020 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 |
|---|--------------------|------------------|--|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Saldo na dzień 01.01.2020 roku | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 764 | 9 148 | -33 818 | 6 017 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | 0 |
| Zmiana sposobu prezentacji | | | | | | | 0 |
| Korekta błęd | | | | | | | 0 |
| Saldo po zmianach | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 764 | 9 148 | -33 818 | 6 017 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 roku | | | | | | | |
| Emisja akcji | | | | | | | 0 |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | | | | | | | 0 |
| 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 30.06.2020 roku | | | | | | -392 | -392 |
| Inne całkowite dochody: | | | | | | | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku | | | | | | | 0 |
| Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych/kapitału zapasowego | | | | 5 | | | 5 |
| Razem całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | -392 | -388 |
| Aktualizacja majątku do wartości godziwej | | | | | | | 0 |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | | | | | | | 0 |
| Korekta błęd - wynik lat ubiegłych | | | | | | | 0 |
| Saldo na dzień 30.06.2020 roku | 6 164 | -83 | 12 842 | 11 769 | 9 148 | -34 210 | 5 629 |

10. Segmenty operacyjne

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

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

Segmenty operacyjne dane za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

| Wyszczególnienie w tys. zł | kontenery | maszyny dla rolnictwa | konstrukcje stalowe | usługi budowlane | pozostałe usługi | Materiały | Razem |
|---|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|--------------|
| Przychody ogółem | 14 388 | 1 696 | 2 583 | 0 | 515 | 179 | 19 362 |
| Sprzedaż zewnętrzna | 14 388 | 1 696 | 2 583 | | 515 | 179 | 19 362 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | | | | | | | 0 |
| Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług | 9 278 | 968 | 2 639 | | 158 | 202 | 13 245 |
| Zysk (Strata) brutto na sprzedaży | 5 110 | 729 | -56 | 0 | 357 | -23 | 6 117 |
| Koszty sprzedaży | | | | | | | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 293 | 423 | 528 | | 26 | | 3 270 |
| Zysk (Strata) na sprzedaży | 2 817 | 305 | -584 | 0 | 332 | -23 | 2 847 |

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

| Wyszczególnienie | kontenery | maszyny dla rolnictwa | konstrukcje stalowe | usługi budowlane | pozostałe usługi | materiały | Razem |
|---|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|--------------|
| Przychody ogółem | 8 298 | 773 | 1 986 | 0 | 451 | 95 | 11 603 |
| Sprzedaż zewnętrzna | 8 298 | 773 | 1 986 | 0 | 451 | 95 | 11 603 |
| Sprzedaż pomiędzy segmentami | | | | | | | 0 |
| Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług | 6 516 | 573 | 1 944 | | 136 | 126 | 9 295 |
| Zysk (Strata) brutto na sprzedaży | 1 782 | 200 | 42 | 0 | 315 | -31 | 2 308 |
| Koszty sprzedaży | | | | | | | 0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 672 | 141 | 584 | | 18 | | 2 415 |
| Zysk (Strata) na sprzedaży | 110 | 59 | -542 | 0 | 297 | -31 | -106 |

11. Sezonowość działalności

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. W sezonie późno jesiennym do wczesno wiosennego zapotrzebowanie jest zdecydowanie niższe niż w pozostałych okresach. Wynika to przede wszystkim z aury pogodowej oraz realizowanych inwestycji, które z reguły są uruchamiane wczesną wiosną. Dodatkowym czynnikiem negatywnym w okresie zimowym jest fakt ponoszenia wyższych kosztów związanych z wysokim zapotrzebowaniem na energię cieplną i elektryczną, przy z reguły niższej marżowo typie produkcji (maszyny dla rolnictwa, konstrukcje stalowe budowlane).

12. Wartości niematerialne

| Wyszczególnienie | oprogramowanie komputerowe | znaki towarowe | patenty i licencje | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|------------------------------|----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|--|-------|
| Wartość początkowa brutto | 257 | | 495 | 15 | | 767 |
| Wartość początkowa umorzenia | 257 | | 495 | | | 752 |
| Wartość początkowa netto | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 15 |

| Wyszczególnienie | oprogramowanie komputerowe | znaki towarowe | patenty i licencje | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|--|-------|
| <i>za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r.</i> | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r. | 4 | 0 | 0 | 15 | 0 | 19 |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | | | | | | 0 |
| Sprzedaż Spółki zależnej (-) | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | | | | | | 0 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | -2 | | | | | -2 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-) | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 r. | 2 | 0 | 0 | 15 | 0 | 17 |
| <i>za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r.</i> | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 r. | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 15 |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | 38 | | | | | 38 |
| Sprzedaż Spółki zależnej (-) | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | | | | | | 0 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | -1 | | | | | -1 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-) | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020 r. | 37 | 0 | 0 | 15 | 0 | 52 |
| <i>za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</i> | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r. | 4 | 0 | 0 | 15 | 0 | 19 |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | 5 | | | | | 5 |
| Sprzedaż Spółki zależnej (-) | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | | | | | | 0 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | -9 | | | | | -9 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-) | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r. | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 15 |

| Wyszczególnienie | oprogramowanie komputerowe | znaki towarowe | patenty i licencje | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|---------------------------|----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|--|-------|
| Wartość końcowa brutto | 295 | 0 | 495 | 15 | 0 | 805 |
| Wartość końcowa umorzenia | 258 | 0 | 495 | 0 | 0 | 753 |
| Wartość końcowa netto | 37 | 0 | 0 | 15 | 0 | 52 |

Na dzień 30.06.2020 r. Spółka dokonała przeglądu składników wartości niematerialnych. W wyniku przeglądu nie zidentyfikowano żadnego majątku, który utraciłby swą ekonomiczną przydatność i które należałoby objąć odpisem z tytułu utraty ich wartości.

13. Rzeczowe aktywa trwałe.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i Budowle | Maszyny i Urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|------------------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|--------|
| Wartość początkowa brutto | 3 517 | 17 282 | 2 896 | 563 | 323 | 173 | 24 754 |
| Wartość początkowa umorzenia | 49 | 8 881 | 2 567 | 479 | 248 | | 12 224 |
| Wartość początkowa netto | 3 469 | 8 401 | 328 | 84 | 74 | 173 | 12 530 |

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i Budowle | Maszyny i Urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|--------|
| <i>za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r.</i> | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r. | 4 342 | 9 118 | 380 | 158 | 44 | 157 | 14 199 |
| Nabywanie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabywanie, wytworzenie, leasing) | | | 19 | 15 | 48 | 35 | 117 |
| Sprzedaż Spółki zależnej (-) | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | | | -53 | | | | -53 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | | -274 | 13 | -14 | -7 | | -282 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | | 0 |
| Zmiana prezentacji- przeniesienie z inwestycji w nieruchomości | 450 | | | | | | 450 |
| Zmiana zasad rachunkowości MSSF 16 | -1 298 | | | | | | -1 298 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 r. | 3 494 | 8 844 | 359 | 159 | 85 | 193 | 13 133 |
| <i>za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 r.</i> | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 r. | 3 469 | 8 401 | 328 | 84 | 74 | 173 | 12 530 |
| Nabywanie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabywanie, wytworzenie, leasing) | | | | | 47 | 28 | 75 |
| Sprzedaż Spółki zależnej (-) | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | | | | | | | 0 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | -24 | -265 | -41 | -5 | -50 | | -385 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-) | | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020 r. | 3 444 | 8 137 | 288 | 79 | 72 | 201 | 12 221 |
| <i>za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</i> | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r. | 4 342 | 9 118 | 380 | 158 | 44 | 157 | 14 199 |
| Nabywanie przez połączenie jednostek gospodarczych | | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (nabywanie, wytworzenie, leasing) | 3 967 | 62 | 29 | 46 | 71 | 16 | 4 191 |
| Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do sprzedaży (-) | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | -5 268 | -377 | -53 | -112 | -25 | | -5 835 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (-) | 428 | -401 | -28 | -8 | -16 | | -25 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | | | | | | | 0 |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | | | | | | | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-) | | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r. | 3 469 | 8 401 | 328 | 84 | 74 | 173 | 12 530 |

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i Budowle | Maszyny i Urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---------------------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|--------|
| Wartość końcowa brutto | 3 517 | 17 282 | 2 896 | 563 | 370 | 201 | 24 829 |
| Wartość końcowa umorzenia | 73 | 9 145 | 2 608 | 484 | 298 | 0 | 12 609 |
| Wartość końcowa netto | 3 444 | 8 137 | 288 | 79 | 72 | 201 | 12 221 |

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 30.06.2020 r. wynosiła 201 tys. zł (na dzień 31.12.2019 r. tys. 173 zł).

Na dzień 30.06.2020 r. Spółka dokonała przeglądu składników rzeczowego majątku trwałego. W wyniku przeglądu nie zidentyfikowano żadnego majątku, który utraciłby swą ekonomiczną przydatność i które należałoby objąć odpisem z tytułu utraty ich wartości.

14. Zmiany poszczególnych wartości szacunkowych podawane w poprzednich okresach

14.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Odpisy aktualizujące wartość należności w tys. zł | 01.01.-31.12.2019 | 01.01.-30.06.2019 | 01.01.-30.06.2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 6 647 | 6 647 | 6 687 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 40 | 44 | 70 |
| Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-) | | -7 | -58 |
| Odpisy wykorzystane (-) | 0 | | |
| Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów | | | |
| Stan na koniec okresu | 6 687 | 6 684 | 6 699 |

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności oraz odwrócenia odpisu.

14.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów w tys. zł | 01.01.-31.12.2019 | 01.01.-30.06.2019 | 01.01.-30.06.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 297 | 287 | 73 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | | 0 | 91 |
| Odpisy odwrócone w okresie (-) | -224 | -85 | |
| Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | | | |
| Stan na koniec okresu | 73 | 202 | 164 |

W okresie sześciu miesięcy kończącym się w dniu 30 czerwca 2020 roku Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość materiałów magazynowych.

15. Rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałe rezerwy

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka dokonała wyceny rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy dotyczy niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu. Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne. Wyceny rezerwy dokonano na dzień 30 czerwca 2020 r., w której to wycenie jako podstawę do naliczenia uwzględniono sumę dni urlopu przysługująca wszystkim pracownikom w danym okresie do wykorzystania przemnożoną przez wynagrodzenie uzyskane w Spółce w okresie którego dotyczy wycena i powiększono o składkę ZUS pracodawcy.

Długoterminowe

| Rezerwy na świadczenia pracownicze | Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe | Rezerwy na niewykorzystane urlopy | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|---|-----------------------------------|-------------------|------------|
| <i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 646 | 0 | 0 | 646 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | | 0 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | -16 | | | -16 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 31.12.2019 r. | 631 | 0 | 0 | 631 |
| <i>za okres 01.01.-30.06.2019 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 646 | 0 | 0 | 646 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | | 0 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | | | 0 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 30.06.2019 r. | 646 | 0 | 0 | 646 |
| <i>za okres 01.01.-30.06.2020 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 631 | 0 | 0 | 631 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | | 0 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | | | 0 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 30.06.2020 r. | 631 | 0 | 0 | 631 |

Krótkoterminowe

| Rezerwy na świadczenia pracownicze | Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe | Rezerwy na niewykorzystane urlopy | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|---|-----------------------------------|-------------------|------------|
| <i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 27 | 397 | 0 | 425 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | 26 | 114 | | 141 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | -143 | | -143 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 31.12.2019 r. | 54 | 369 | 0 | 423 |
| <i>za okres 01.01.-30.06.2019 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 27 | 397 | 0 | 425 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | 114 | | 114 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | -15 | | -15 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 30.06.2019 r. | 27 | 497 | 0 | 524 |
| <i>za okres 01.01.-30.06.2020 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 54 | 369 | 0 | 423 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | 15 | | 15 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | -38 | | -38 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 30.06.2020 r. | 54 | 346 | 0 | 400 |

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:

| Pozostałe rezerwy | Pozostałe rezerwy | | | |
|---|---------------------------|-------------------|------------|------------|
| | koszty nadzorczy sądowego | Koszty reklamacji | inne | razem |
| <i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i> | | | | |
| Stan na początek okresu | 100 | 0 | 462 | 562 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | 225 | 225 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | | -499 | -499 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 31.12.2019 r. | 100 | 0 | 188 | 288 |

| za okres 01.01.-31.06.2019 r. | | | | |
|---|------------|----------|------------|------------|
| Stan na początek okresu | 100 | 0 | 462 | 562 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | 89 | 89 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | | -287 | -287 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | | | | 0 |
| Stan na 30.06.2019 r. | 100 | 0 | 264 | 364 |
| za okres 01.01.-30.06.2020 r. | | | | |
| Stan na początek okresu | 100 | 0 | 188 | 288 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+) | | | 64 | 64 |
| Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | | | -74 | -74 |
| Wykorzystanie rezerw (-) | -100 | | | -100 |
| Stan na 30.06.2020 r. | 0 | 0 | 178 | 178 |

W związku z dokonanyymi wycenami Spółka ujęła skutki wycen w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

W okresie I półrocza 2020 roku w rezerwach ujęto:

- utworzenie rezerwy na koszty badania biegłych za 2020 rok w kwocie 48 tys. zł,
- rozwiązanie rezerwy na koszty związane z badaniem biegłych za rok 2019 w kwocie 22 tys. zł,
- rozwiązanie rezerwy na opłatę za środowisko 30 tys. zł,
- rozwiązanie rezerwy na nadzorcę sądowego 100 tys. zł,
- utworzenie rezerwy na urlopy 38 tys. zł,
- rozwiązanie rezerwy na urlopy 15 tys. zł

Długoterminowe pozostałe rezerwy zarówno według stanu na 30.06.2020 r. jak i według stanu na 31.12.2019 r. nie wystąpiły.

16. Kredyty i pożyczki

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 30.06.2020 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. posiada:

Kredyt:

Kredyt bankowy w rachunku bieżącym w Banku Handlowym w Warszawie Spółka Akcyjna z górnym limitem kredytu w wysokości 3.500.000 zł na okres do 18 grudnia 2020 r.

Zabezpieczenie kredytu:

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

Dodatkowe zabezpieczenie stanowi:

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

Na dzień 30.06.2020 r. kwota wykorzystanego kredytu wynosi 3 456 315,56 zł.

Kwota zarachowanych w roku 2020 r. odsetek w koszty Spółki wyniosła 55.918,41 zł, z tego zapłacone w roku 2020 wyniosły 62.064,25 zł, odsetki w kwocie 5.822,03 zł zarachowano w koszty Spółki w czerwcu 2020 r. a pobrane przez bank zostały w lipcu 2020 r.

Krótkoterminowe:

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK w tys. zł – 30.06.2019 rok | | | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|--|------|
| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia | Inne |
| | | Tys. zł | waluta | tys. zł | waluta | | | | |
| CITI HANDLOWY SA | Warszawa | 3 500 | PLN | 2 615 | PLN | Wibor 1 M + marża | 20.12.2019 | oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie art. 777 & 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.200 tyś. zł. | |
| Razem | | 3 500 | | 2 615 | | | | | |

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK w tys. zł – 30.06.2020 rok | | | | | | | | | |
|--|----------|---------------------------------|--------|--|--------|------------------------|---------------|---|------|
| Nazwa (firma) jednostki | Siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia | Inne |
| | | Tys. zł | waluta | tys. zł | waluta | | | | |
| CITI HANDLOWY SA | Warszawa | 3 500 | PLN | 3 456 | PLN | Wibor 1 M + marża | 18.12.2020 | oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie art.777 & 1 pkt 5 kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 4.200 tyś. zł. | |
| Razem | | 3 500 | | 3 456 | | | | | |

17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Krótkoterminowe:

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| a) wobec jednostek zależnych | 0 | 0 | 0 |
| b) wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 | 0 |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 | 0 |
| d) wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 | 0 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | | | |
| e) wobec jednostki dominującej | 0 | 0 | 0 |
| f) wobec pozostałych jednostek | 8 860 | 9 290 | 9 427 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | 3 486 | 2 615 | 3 456 |
| -krótkoterminowe w okresie spłaty | 3 486 | 2 615 | 3 456 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| - z tytułu dywidend | | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | 736 | 1 515 | 500 |
| - odsetki od bieżących kredytów bankowych | | 11 | |
| - inne zobowiązania finansowe | 736 | 1 503 | 500 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 425 | 2 432 | 2 514 |
| - do 12 miesięcy | 2 425 | 2 432 | 2 514 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | 137 | 417 | 73 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 445 | 1 393 | 1 424 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 590 | 555 | 491 |
| - długoterminowe w okresie spłaty z tytułu umowy ze Skarbem Państwa | | | |
| - inne (wg tytułów) | 41 | 363 | 968 |
| cesja | 7 | | 7 |
| zobowiązania ZFŚS | | 80 | |
| zobowiązania do FGŚP | | 182 | 182 |
| zobowiązania do ZUS | | | 548 |
| zobowiązania PIT/wieczyste/pod od nieruch | | | 142 |
| pozostałe | 4 | 8 | 33 |
| towarzystw ubezpieczeń majątkowych | 8 | 26 | 26 |

| | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|
| składki pracownicze potrącane z list płac | 22 | 28 | 22 |
| ochrona środowiska | | 39 | 8 |
| g) fundusze specjalne (wg tytułów) | 410 | 526 | 633 |
| - ZFŚS | 410 | 526 | 633 |
| - ZFRON | | | |
| - Fundusz Pożyczkowy | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 9 271 | 9 816 | 10 060 |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| a) wobec jednostek zależnych | 0 | 0 | 0 |
| b) wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 | 0 |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 | 0 |
| d) wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 | 0 |
| e) wobec jednostki dominującej | 0 | 0 | 0 |
| f) wobec pozostałych jednostek | 2 279 | 6 229 | 5 316 |
| - kredyty i pożyczki | | | |
| - umowy leasingu finansowego | | | |
| - inne (wg rodzaju) | 2 279 | 6 229 | 5 316 |
| rozłożone na raty składki z tyt. ZUS | 406 | 537 | 273 |
| rozłożone na raty składki z tyt. ZUS PPU | 820 | 964 | 680 |
| rozłożone na raty składki z tyt. FGŚP PPU | 577 | 668 | 486 |
| rozłożone na raty składki z tyt. PIT-4 PPU | 162 | 76 | 56 |
| rozłożone na raty składki podatkowe PPU | 314 | 475 | 345 |
| wieczyste użytkowanie gruntów (MSSF 16) | 3 485 | 3 509 | 3 477 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 5 764 | 6 229 | 5 316 |

18. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

18.1. Odroczony podatek dochodowy

| Odroczony podatek dochodowy | 31.12.2019 | 30.06.2019 | 30.06.2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>Saldo na początek okresu</i> | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 728 | 2 728 | 2 592 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 692 | 2 692 | 2 303 |
| Podatek odroczony na początek okresu - per saldo | -36 | -36 | -288 |
| <i>Zmiana stanu wpływająca na:</i> | 252 | 215 | -141 |
| Rachunek zysków i strat (+/-) | -11 | 32 | 146 |
| Wartość kapitałów własnych | -242 | -247 | -5 |
| Inne całkowite dochody (+/-) | | | |
| Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym: | -288 | -250 | -148 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 592 | 2 695 | 2 452 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 303 | 2 444 | 2 304 |

Obciążenie wyniku z tytułu bieżącego podatku dochodowego nie wystąpiło. Spółka rozlicza straty podatkowe z lat ubiegłych. Wynik został obciążony kwotą 146 tys. zł z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

18.2. Aktywa na odroczony podatek dochodowy

| Aktywo z tytułu podatku odroczonego | Stan na 31.12.2019 | Utworzenie | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Stan na 31.06.2020 |
|---|--------------------|------------|-------------|---------------|--------------------|
| Kaucja gwarancyjna | 0 | | | | 0 |
| Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy | 200 | 3 | 7 | | 196 |
| Odpis aktualizujący należności | 800 | 13 | 11 | | 802 |
| Odpis aktualizujący zapasy | 14 | 17 | | | 31 |
| Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń | 167 | | 24 | | 143 |
| Odsetki od kredytów | 2 | 1 | | 2 | 1 |
| Odsetki od zobowiązań | 0 | | | | 0 |
| Koszty opłacone z góry | 0 | | 0 | | 0 |
| Koszty opłaty za ochronę środowiska | 6 | | | 6 | 0 |
| Rezerwa na wyn. ZK | 0 | | | | 0 |
| Rezerwa na nadzorcę | 19 | | | 19 | 0 |
| Rezerwa na premię | 24 | | | | 24 |
| Płace niewypłacone | 36 | 2 | | 18 | 20 |
| Strata podatkowa 2015 | 175 | | | 95 | 80 |
| Strata podatkowa 2016 | 876 | | | | 876 |
| Strata podatkowa 2017 | 269 | | | | 269 |
| Pozostale | 4 | 10 | | 4 | 10 |
| Razem | 2 592 | 47 | 43 | 144 | 2 452 |

18.3. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat w tys. zł | Stan na 31.12.2019 | Utworzenie | Rozwiązanie | Wykorzystanie | Stan na 30.06.2020 |
|---|--------------------|------------|-------------|---------------|--------------------|
| Dodatnie różnice kursowe | | 7 | | | 7 |
| Odsetki od należności | 12 | | | | 12 |
| Odsetki od pożyczek | 53 | | 1 | | 53 |
| różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych wynika z wyceny godziwej składników rzeczowego majątku trwałego | 2 238 | | 0 | 5 | 2 233 |
| Razem | 2 303 | 7 | 1 | 5 | 2 304 |

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30.06.2020 r. Emitent nie posiada aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

20. Pozostałe informacje

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

Nie wystąpiły w okresie objętym raportem półrocznym.

20.1.1 Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

Podstawowym czynnikiem, który miał wpływ na osiągnięte wyniki w prezentowanym okresie obrotowym, oraz może mieć wpływ na dalsze okresy jest pandemia COVID-19. Spółka w okresie I półrocza 2020 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zanotowała spadek przychodów na poziomie ok 40%. Spadek ten był spowodowany głównie przez rozprzestrzeniającą się od początku roku pandemię koronawirusa Sars-CoV-2 COVID-19. Większość klientów Emitenta wstrzymywała lub przesuwiała w czasie planowane projekty, których część miała być realizowana w Spółce. Sytuacja ta spowodowała dość istotną niepewność oraz zaburzyła istotnie planowanie produkcji. Rezerwując pierwotnie moce produkcyjne pod dany projekt, którego realizacja się opóźniła lub została ograniczona w jakimś stopniu, Spółka miała trudności z szybkim zapewnieniem ciągłości produkcji. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż w okresie pandemii oraz wyhamowania gospodarki istotnie został ograniczony przepływ ludności poprzez granice państw, przez co wystąpiły trudności z procesami odbiorowymi (część wyrobów podlega odbiorowi przez przedstawicieli klientów spoza granic Polski). Nastąpiły też przerwy w łańcuchach dostaw i usług u klientów, co wiązało się z ograniczaniem zarówno zamówień jak i odbiorów już wykonanych wyrobów. Część klientów zaprzestała działalności na 4-6 tygodni co również przyczyniło się do negatywnego efektu w postaci obłożenia produkcji oraz jej dalszego planowania. Dlatego Spółka podjęła decyzje, aby ograniczyć czas pracy o 20% korzystając przy tym ze stosownego wsparcia w ramach tarczy antykryzysowej. Pozwoliło to na ograniczenie strat oraz utrzymanie zatrudnienia. W ocenie zarządu spadek wartości wysokości przychodów w wysokości ok 40% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku spowodowany był głównie przez pandemię COVID-19. Emitent obserwuje polepszenie sytuacji odnośnie zamówień w trzecim kwartale 2020 roku. W ostatnich miesiącach ze względu na mniejszą ilość zamówień i przesuwanie ich realizacji w czasie, złożono 2-3 razy więcej ofert niż w poprzednich latach, również w segmentach w których Spółka dotychczas nie uczestniczyła. Spółka też rozszerzyła udział w przetargach publicznych na rynek skandynawski. Widoczny jest również większy udział w portfelu zamówień konstrukcji stalowych dla rodzimego rynku budowlanego. Obecnie Spółka ma 95-100 % obłożenia dla własnej załogi (w okresach większej identyfikacji zamówień Spółka posiłkowała się częściowo pracownikami zewnętrznymi).

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

W okresie objętym półrocznym raportem nie wystąpiły.

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

W okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 r. Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

20.4. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.

W okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020 r. nie wystąpiły.

20.5. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Warunkowość zobowiązań wynika z kwestionowania przez Spółkę żądań Kazimierza Cemki.

Spółka domaga się:

- uchylenia nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 192 000 brutto zł tytułem wynagrodzenia za pracę, którego wypłaty domaga się powód w oparciu o umowę o zakazie konkurencji z dnia 18 czerwca 2009 r.
Nieważność zapisów umowy o zakazie konkurencji zawartej pomiędzy Kazimierzem Cemką a Spółką oraz zapisów umowy o pracę w przedmiocie zakazu konkurencji zawartych pomiędzy Kazimierzem Cemką a

Spółką, ze względu na to, że uchwała Rady Nadzorczej ZBM Zremb – Chojnice S.A. nr 13 z dnia 18 czerwca 2009 r., na mocy której Przewodniczący Rady Nadzorczej, który podpisał w imieniu spółki z powodem umowę o pracę oraz umowę o zakazie konkurencji, wyraźnie wskazuje, że przedmiotem czynności prawnej do zawarcia, której upoważniony został Przewodniczący Rady Nadzorczej jest umowa o pracę a nie umowa o zakazie konkurencji.

- uchylenie nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 16 000 zł brutto tytułem odprawy ze względu na brak otrzymania absolutorium.

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

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

Sąd do dnia dzisiejszego nie wydał orzeczenia w sprawie.

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

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. Postępowania takie nie były prowadzone.
- 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.
- 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.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

21 września 2020 roku Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

21 września 2020 roku Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

21 września 2020 roku Aneta Linczowska Podpis

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE”

S. A. oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy półroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz, że półroczne sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

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

21 września 2020 r.

ZARZĄD
ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu

Marcin Garus

- Wiceprezes zarządu