

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB – CHOJNICE S.A.

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



za III kwartał 2020 r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2020 roku	12
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.....	14
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	14
5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
6. Wybrane dane finansowe.....	15
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	16
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	18
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	18
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2020.....	18
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. , w tym o nietypowym charakterze.....	20
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	21
13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.....	21
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	21
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	22
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	23
17. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.	24
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	25
19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności	26
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	26

21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	29
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania	29
23. 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.....	30
24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	31
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.	32
26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.	33
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.....	34
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	34
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	34
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.	34
31. Szacunki Zarządu.....	35
32. Korekty błędów poprzednich okresów.....	35
33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	36

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA			dane przekształcone			
	na dzień		na dzień		na dzień	
	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe						
Wartości niematerialne	17	18	17	18	52	50
Rzeczowe aktywa trwałe	13 133	13 013	13 133	13 013	12 221	12 257
Zaliczki na środki trwałe						
Nieruchomości inwestycyjne						
Inwestycje w jednostkach zależnych	567	583	567	583	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach						
Długoterminowe aktywa finansowe					171	154
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	74	67	74	67	42	32
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 695	2 620	2 695	2 620	2 452	2 443
Aktywa trwałe	16 485	16 301	16 485	16 301	14 942	14 942
Aktywa obrotowe						
Zapasy	2 619	3 301	2 619	3 301	3 661	2 808
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 248	3 708	5 248	3 708	4 101	4 211
Pożyczki		0		0	102	102
Pochodne instrumenty finansowe						
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	344	204	344	204	442	175
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 775	1 004	1 775	1 004	1 428	1 376
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży						
Aktywa obrotowe	9 986	8 218	9 986	8 218	9 734	8 671
Aktywa przeznaczone do sprzedaży						
Aktywa razem	26 471	24 519	26 471	24 519	24 676	23 613

PASywa			dane przekształcone			
	na dzień		na dzień		na dzień	
	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2019	30.09.2019	30.06.2020	30.09.2020
Kapitał własny						
Kapitał zakładowy	5 739	5 739	5 739	5 739	6 164	6 300
Pozostałe kapitały rezerwowe	-83	-83	-83	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842	12 842	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 468	11 468	11 468	11 468	11 769	11 769
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	9 449	9 444	9 449	9 444	9 148	9 148
Zyski zatrzymane:	-33 349	-33 559	-33 349	-33 559	-34 210	-34 052
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 622	-35 622	-34 229	-34 229	-33 818	-33 818
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	2 273	2 063	880	670	-392	-234
Kapitał własny	6 066	5 851	6 066	5 851	5 629	5 924
Udziały niekontrolujące						
Kapitał własny ogółem	6 066	5 851	6 066	5 851	5 629	5 924
Zobowiązania						
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne						

Leasing finansowy						
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 444	2 442	2 444	2 442	2 304	2 302
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 229	5 988	6 229	5 988	5 316	5 092
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	646	646	646	646	631	631
Zobowiązania długoterminowe	9 320	9 076	9 320	9 076	8 251	8 025
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 120	4 877	6 120	4 877	5 479	4 787
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	2 615	2 416	2 615	2 416	3 456	3 203
Leasing finansowy						
Pochodne instrumenty finansowe						
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 606	1 523	1 606	1 523	1 524	1 064
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	364	364	364	364	178	162
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	381	411	381	411	158	448
Zobowiązania krótkoterminowe	11 085	9 592	11 085	9 592	10 796	9 664
Zobowiązania razem	20 405	18 668	20 405	18 668	19 047	17 689
Pasywa razem	26 471	24 519	26 471	24 519	24 676	23 613

Wartość księgowa	6 066	5 851	6 066	5 851	5 629	5 924
Liczba akcji	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	12 600 000	12 600 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,53	0,51	0,53	0,51	0,4	0,5
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	12 600 000	12 600 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,53	0,51	0,53	0,51	0,4	0,5

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

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres		za okres przekształcone		za okres	
	od 01.07.2019	od 01.01.2019	od 01.07.2019	od 01.01.2019	od 01.07.2020	od 01.01.2020
	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2020	do 30.09.2020
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży	6 429	25 791	6 429	25 791	6 699	18 302
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 323	25 505	6 323	25 505	6 657	18 165
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	107	286	107	286	42	137
Koszt własny sprzedaży	5 778	19 023	5 778	20 416	5 538	14 833
Koszt sprzedanych produktów i usług	5 652	18 695	5 652	20 088	5 482	14 651
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	126	328	126	328	56	182
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	651	6 768	651	5 375	1 161	3 470
Koszty sprzedaży	0		0		0	
Koszty ogólnego zarządu	1 007	4 276	1 007	4 276	1 060	3 474
Pozostałe przychody operacyjne	149	974	149	974	113	309
Pozostałe koszty operacyjne	-51	614	-51	614	8	277
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-155	2 851	-155	1 458	206	27
Przychody finansowe	15	46	15	46	14	71
Koszty finansowe	2	735	2	735	56	179

Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-143	2 163	-143	769	165	-82
Podatek dochodowy	68	100	68	100	7	153
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-210	2 063	-210	670	158	-234
Działalność zaniechana						
Zysk (strata) na działalności zaniechanej						
Zysk (strata) netto	-210	2 063	-210	670	158	-234

Zysk (Strata) netto za okres	-210	2 063	-210	670	158	-234
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 518 071	11 518 071
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	-0,02	0,18	-0,02	0,06	0,01	-0,02
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 518 071	11 518 071
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	-0,02	0,18	-0,02	0,06	0,01	-0,02

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

DOCHODY CAŁKOWITE	od 01.07.2019	od 01.01.2019	od 01.07.2019	od 01.01.2019	od 01.07.2020	od 01.01.2020
	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2019	do 30.09.2020	do 30.09.2020
Zysk (strata) netto	-210	2 063	-210	670	158	-234
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:						
Pozostałe dochody razem						
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu						
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	-210	2 063	-210	670	158	-234

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	dane przekształcone					
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej						
I. Zysk (strata) netto	-210	2 063	-210	670	158	-234
II. Korekty razem						
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-174	-142	-174	-142	7	153
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku		62	0	62	-15	-77

Koszty finansowe (wycena zobowiązań z tyt. leasingu) ujęte w wyniku	-47		-47			
Inne korekty				1 393		
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-15	-61	-15	-61		
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	207	567	207	567	188	573
	-240	2 489	-240	2 489	337	415
Zmiany w kapitale obrotowym						
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 539	1 129	1 539	1 129	-110	986
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-682	-1 495	-682	-1 495	853	134
(Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	178	-685	178	-685	567	146
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 642	3 503	2 642	3 503	-1 090	936
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-123	-222	-123	-222	-92	-225
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów					-5	
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 314	4 719	3 314	4 719	461	2 392
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 314	4 719	3 314	4 719	461	2 392
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej						
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	736	619	736	619	-188	-335
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-1	22	-1	22		
Inne wydatki inwestycyjne	450	450	450	450		
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	1 185	1 091	1 185	1 091	-188	-335
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej						
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji					136	136
Wpływy z kredytów i pożyczek					17	53
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-499	-1 253	-499	-1 253	-403	-652
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	0	-62	0	-62	15	77
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki					5	
Spłaty innych zobowiązań finansowych	-4 770	-4 838	-4 770	-4 838	-95	-1 496
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-5 269	-6 153	-5 269	-6 153	-324	-1 881
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-771	-343	-771	-343	-52	176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 775	1 347	1 775	1 347	1 428	1 200
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 004	1 004	1 004	1 004	1 376	1 376

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.09.2019 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 468	14 470	-36 098	8 338
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 468	14 470	-36 098	8 338
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 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 w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2019 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0

Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2019 roku						-210	-210
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2019 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-210	-210
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)						-5	-5
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 468	9 444	-33 559	5 851

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 30.09.2019 ROKU – dane przekształcone	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
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 468	14 470	-36 098	8 338
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku						880	880
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	880	880
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)						476	476
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					-5 021		-5 021
Korekta błędu – wynik lat ubiegłych						1 393	1 393
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 468	9 449	-33 349	6 066

<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2019 roku</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
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2019 roku						-210	-210
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2019 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-210	-210
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)						-5	-5
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 468	9 444	-33 559	5 851

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 30.09.2020 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 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
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2020 roku						-392	-392
Inne całkowite dochody:							0

Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2020 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego				5			5
Razem całkowite dochody	0	0	0	5	0	-392	-388
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.06.2020 roku	6 164	-83	12 842	11 769	9 148	-34 210	5 629
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 164	-83	12 842	11 769	9 148	-34 210	5 629
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2020 do 30.09.2020 roku</i>							
Emisja akcji	136						136
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	136	0	0	0	0	0	136
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku						158	158
<i>Inne całkowite dochody:</i>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	158	158
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	6 300	-83	12 842	11 769	9 148	-34 052	5 924

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2020 roku

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

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

- świadczenia pracownicze

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

- odpraw emerytalno-rentowych

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

Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku.

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

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

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

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

- odpisy aktualizujące zapasy

Na każdy dzień kończący kwartał w roku obrotowym Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych (utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu,

wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość wynikająca z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

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

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

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

- odpisy aktualizujące należności

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

- wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

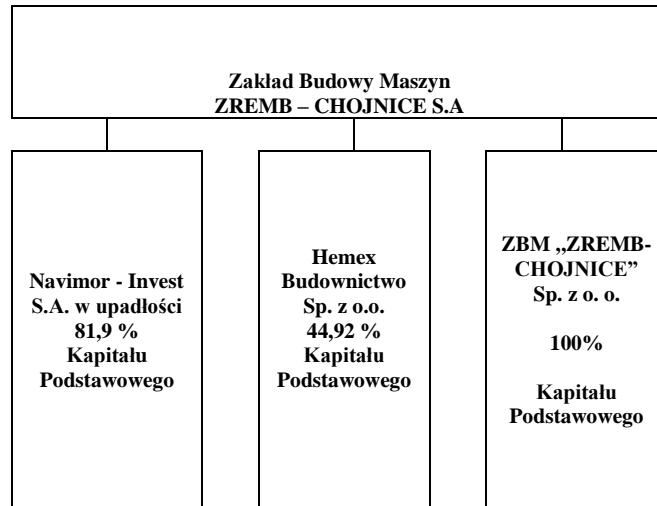
Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 23 listopada 2020 r.

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

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

5. 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

6. Wybrane dane finansowe

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

30.09.2019 r. 4,3736

30.09.2020 r. 4,5268

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

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2019 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3086.

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

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

Wybrane dane finansowe za okres od 01.01 do 30.09	W tys. PLN			W tys. EUR		
	2019	2019 dane przekształc one	2020	2019	2019 dane przekształc one	2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25 791	25 791	18 302	5 986	5 986	4 248
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 851	1 458	27	662	338	6
III. Zysk (strat) brutto	2 163	769	-82	502	179	-19
IV. Zysk (strata) netto okresu	2 063	670	-234	479	155	-54
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 719	4 719	2 392	1 095	1 095	555
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 091	1 091	-335	253	253	-78
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 153	-6 153	-1 881	-1 428	-1 428	-437
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-343	-343	176	-80	-80	41
IX. Aktywa, razem	24 519	24 519	23 613	5 606	5 606	5 399
X. Zobowiązania razem	18 668	18 668	17 689	4 268	4 268	4 045
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 076	9 076	8 025	2 075	2 075	1 835
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	9 592	9 592	9 664	2 193	2 193	2 210
XIII. Kapitał własny	5 851	5 851	5 924	1 338	1 338	1 354
XIV. Kapitał zakładowy	5 739	5 739	6 300	1 312	1 312	1 440
XV. Liczba akcji (w szt.)	11 477 089	11 477 089	12 600 000	11 477 089	11 477 089	12 600 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,18	0,06	-0,02	0,04	0,01	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,18	0,06	-0,02	0,04	0,01	0,00
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł./EUR)	0,51	0,51	0,47	0,12	0,12	0,11
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł./EUR)	0,51	0,51	0,47	0,12	0,12	0,11
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0	0	0	0	0	0

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2019	30.09.2019	30.09.2020
<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	-147	-148

Rachunek zysków i strat (+/-)	-11	100	153
wartość kapitałów własnych	-242	-247	-5
Inne całkowite dochody (+/-)			
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	-288	-178	-141
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 620	2 443
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 303	2 442	2 302

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2019	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2020
kaucja gwarancyjna	0				0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	200	3	22		181
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		36		130
Odsetki od kredytów	2	1		2	1
odsetki od zobowiązań	0	1	0		1
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
plące niewypłacone	36	20		18	38
strata podatkowa 2015	175			95	80
strata podatkowa 2016	876				876
strata podatkowa 2017	269				269
pozostałe	4	9		4	9
Razem	2 592	65	70	144	2 443

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 30.09.2020
Dodatnie różnice kursowe		7			7
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	53		1		53
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 238		0	7	2 231
Razem	2 303	7	1	7	2 302

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 30.09.2020
Stan na początek okresu	297	297	73
Odpisy ujęte jako koszt w okresie			90
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-224	-164	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	73	133	163

Za rok 2020 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 90 tys. zł. W porównywalnym okresie roku 2019 Emitent dokonał odwrócenia odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 164 tys. zł. Odwrócenie odpisu dotyczy zapasów materiałów, które zostały wcześniej odpisane a w związku z brakiem możliwości ich użycie ostatecznie ześlomowane.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 30.09.2020
Stan na początek okresu	6 647	6 647	6 687
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	51	51	70
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)			
Odpisy wykorzystane (-)	-10	-9	-58
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	6 687	6 688	6 699

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent z uwagi na niepewność odzyskania należności dokonał odpisu aktualizującego ich wartość na łączną kwotę 70 tys. zł oraz odwrócenia odpisu na kwotę 58 tys. związku z odzyskaniem zaległych należności (za rok 2019 w wysokości 51 tys. zł wykorzystanie odpisów z tyt. ich wykorzystania w wysokości 9 tys. zł).

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2020.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. wyniosły 18.302 tys. zł i spadły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2019 roku o kwotę 7.489 tys. zł, co stanowi spadek o 29,04 %.

Uzyskany poziom przychodów w tym okresie był pochodną skutków pandemii COVID-19, które dotknęły najbardziej Spółkę w II kwartale 2020. Spółka w tym okresie porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zanotowała spadek przychodów na poziomie ok

50%. 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 opóźniała lub została ograniczona w jakimś stopniu, Spółka miała trudności z szybkim zapewnieniem ciągłości produkcji.

W III kwartale sytuacja zaczęła się stopniowo stabilizować i portfel zleceń Emitenta ulegał systematycznemu wypełnianiu. Zarządowi udało się pozyskać kolejne zlecenia doprowadzając do wypełnienia prawie w całości mocy produkcyjnych. Ma to odzwierciedlenie w osiągniętym wyższym niż w II kwartale 2020 r. poziomie przychodów oraz pozytywnym wynikiem na sprzedaży. Spółce udało się pozyskać zlecenia od klientów z którymi współpracuje przez szereg lat, jak też z nowych obszarów dotyczących min zleceń z pełnym projektowaniem wyrobów.

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

III kwartał 2020 w tys. zł	Przychody ogółem za okres 01.07.2020 do 30.09.2020	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2019 do 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	6 194	2 043	4 151	5 945
- kontenery	2 894	235	2 659	4 219
- maszyny dla rolnictwa	741	0	741	413
- konstrukcje	2 559	1 808	751	1 313
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	463	360	103	378
- transport	35	1	35	65
- pozostałe usługi	428	360	68	313
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	42	42	0	107
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	42	42	0	107
- metalowe	42	42	0	107
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	6 699	2 445	4 254	6 429

I-IX 2020	Przychody ogółem za okres 01.01.2020 do 30.09.2020	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2019 do 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	17 251	4 313	12 938	24 612
- kontenery	11 191	1 496	9 696	18 606
- maszyny dla rolnictwa	1 514	0	1 514	2 109
- konstrukcje	4 545	2 817	1 728	3 896
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	914	693	222	893
- transport	122	20	102	291

- pozostałe usługi	792	672	120	602
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	137	137	0	286
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	137	137	0	286
- metalowe	137	137		286
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	18 302	5 143	13 160	25 791

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 18.302 tys. zł i były niższe o 7.489 tys. zł niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Płynność i zadłużenie

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw 2019	III kw 2019 narastająco	III kw 2020	III kw 2020 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 314	4 719	461	2 392
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 185	1 091	-188	-335
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 269	-6 153	-324	-1 881
Przepływy pieniężne netto	-771	-343	-52	176

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2020 r. dodatnie przepływy pieniężne w wysokości ogółem 176 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności operacyjnej za III kwartał 2020 r. miały następujące pozycje:

- zwiększenie stanu należności 986 zł ,
- zmniejszenie stanu rezerw -225 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań w kwocie 936 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 335 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce łącznie ujemne przepływy pieniężne, na które dominująco wpłynęło zwiększenie wydatków finansowych w wysokości 1.881.

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

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie III kwartału 2019 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- stosunkowo korzystny kurs Euro do PLN,
- pozyskanie nowych kontrahentów na rynkach zagranicznych w szczególności z zakresu produkcji konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania, pozyskanie zleceń na

produkcję specjalistycznych kontenerów z segmentów gdzie Spółka dotychczas nie była obecna

- inwestycje rzeczowe pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić.

2. Czynniki negatywne:

- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- ciągle nie wysoka cena za baryłkę ropy naftowej (w porównaniu do lat 2006-2014), co przekłada się ilości i ceny zamówień kontenerów typu offshore,
- uzależnienie od odbiorców wyrobów w zakresie dostaw specjalistycznego materiału do produkcji (materiał powierzony) co przy opóźnieniach w ich dostawie destabilizuje procesy produkcyjne,
- wzrost presji na wynagrodzenia i konieczność dostosowania się w tym zakresie do sytuacji na rynku pracy
- negatywne skutki pandemii Sars-Cov-2

Dane w tys. zł	III kwartał 2019	III kwartał 2019 narastająco	III kwartał 2019	III kwartał 2019 narastająco	III kwartał 2020	III kwartał 2020 narastająco
Przychody ze sprzedaży	6 429	25 791	6 429	25 791	6 699	18 302
EBIT	-155	2 851	-155	1 458	206	27
EBITDA	27	3 419	27	2 206	394	600
Wynik netto	-210	2 063	-210	670	158	-234

W zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r. podano wartość EBITDA za III kwartał 2019 r. narastająco w kwocie 2.128 tys. zł.. Nota ta zawierała błędy pisarskie. Poprawna wartość EBITDA to 2.026 tys. zł.

12. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia

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

Nie wystąpiły.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 23.11.2020 r. składa się z 12.600.000 akcji serii:

A w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
B w ilości	4.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
C w ilości	900.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
D w ilości	1.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
E w ilości	280.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 1 w ilości	320.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 2 w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.400 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł

- W dniu 22 lipca 2020 roku Emitent powziął od kancelarii prawnej reprezentującej Spółkę, informację o złożeniu do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS wniosku o uchylenie w całości postanowienia w/w Sądu z dnia 12 lutego 2020 r. dotyczącego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego wyemitowanego w ramach kapitału docelowego poprzez emisji akcji serii I i wykreślenie wpisu nr 75 dokonanego na podstawie w/w postanowienia Sądu. O fakcie rejestracji przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii I Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 24 lutego 2020 r.
- W dniu 7 sierpnia 2020 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/08/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 5.738.544,50 zł (pięć milionów siedemset trzydzieści osiem tysięcy pięćset czterdzieści cztery złotych 50/100) do kwoty nie większej niż 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 561.455,50 zł (pięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt pięć złotych 50/100) poprzez emisję 1.122.911(jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset jedenaście) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy).
- W dniu 23 września 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 16 września 2020 roku w sprawie wykreślenia wpisu dokonanego na podstawie postanowienia o sygnaturze GD VIII Ns-Rej KRS 026276/19/323, tj. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta poprzez emisję akcji serii I, w części dotyczącej działu 1 rubryki 8 i 9 Rejestru Przedsiębiorców. Szczegóły zostały podane w raporcie bieżącym nr 29/2020 z dnia 23.09.2020r.
- W dniu 16 listopada 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego

Rejestru Sądowego z dnia 20 października 2020 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 561.455,50 zł tj. z kwoty 5.738.544,50 zł do kwoty 6.300.000,00 zł, w drodze emisji 1.122.911 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Nr 01/08/2020 z dn. 07.08.2020 r., 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.

Po zarejestrowaniu zmiany, o której mowa powyżej kapitał zakładowy Spółki, wynosi 6.300.000,00 złotych (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) i dzieli się na 12 600 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,5 złotego (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda.

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

Istotnym czynnikiem, który miał wpływ na osiągnięte wyniki w prezentowanym okresie obrotowym, oraz mogącym mieć wpływ na dalsze okresy jest pandemia COVID-19. Spółka w okresie II i III kwartału 2020 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zanotowała znaczny spadek przychodów. Spadek ten był spowodowany głównie przez rozprzestrzeniającą się od początku roku pandemię koronawirusa Sars-CoV-2. 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.

W okresie III kwartału 2020 roku nastąpiło polepszenie sytuacji odnośnie zamówień, również w segmentach w których Spółka dotychczas nie uczestniczyła. Ciągłe występują trudności w poruszaniu się ludzi pomiędzy granicami ze względu na przymusową kwarantannę. Utrudnia to procesy odbiorowe wykonywanych przez Emitenta wyrobów oraz ma wpływ na bieżące procesy produkcyjne w porównaniu do okresu sprzed pandemii.

Powrót do poziomu obłożenia produkcji sprzed okresu pandemii odbywa się bardzo wolno z uwagi na ciągle obawy części kontrahentów Emitenta, którzy przesuwają lub rezygnują z niektórych projektów.

Ujemny wpływ COVID-19 na działalność Emitenta jest też zauważalny w przypadku realizowanego projektu, na który została zawarta umowa z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") na realizację projektu "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój - Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek" (Emitent informował o tym projekcie zarówno w raportach bieżących jak i okresowych). Obecnie występuje pewne opóźnienie w stosunku do zakładanego przez Spółkę harmonogramu głównie w obszarze działań marketingowych (prezentacja produktu klientom, wstrzymane organizowanie targów, szkoleń oraz szerokich spotkań na których Spółka planowała przedstawienie swojego produktu), a co za tym idzie opóźnia się jego wdrożenie do produkcji.

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

**Emitent
Podpisane Umowy**

- W okresie od dnia 17 czerwca do dnia 11 września 2020 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienia, na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek niemiecki. Łączna wartość otrzymanych w powyższym okresie zamówień wynosi około 2.554.669,44 zł.

Terminy realizacji poszczególnych zamówień przypadają na okres od września do grudnia 2020r.

Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwości 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.

- W dniu 1 października 2020 roku Emitent otrzymał od podmiotu działającego na rynku polskim zamówienie na zaprojektowanie i wykonanie specjalistycznych ram stalowych zbudowanych z profili europejskich bądź imperialnych będących podstawą układu pomocniczego systemu smarowania lub modułów smarowania, które będą używane na kontynencie australijskim, na łączną wartość 602.700,00 zł. Zamówienie wymaga konieczności przeprojektowania materiałów z wymiarów i typoszeregów imperialnych (cale) na europejskie odpowiedniki.

Termin realizacji poszczególnych partii zamówienia ustalono sukcesywnie od listopada 2020 roku do 28.02.2021 roku.

Realizacja zamówienia przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości nieprzekraczalnej 0,5% wartości netto danego zamówienia za każdy dzień niewywiązania się z uzgodnionych w potwierdzeniu zamówienia zobowiązań.

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

Informacja o zamówieniu została uznana za istotną dla Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówienia w segmencie i obszarze geograficznym w którym dotychczas Spółka nie działała, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W okresie od dnia 12 września do dnia 8 października 2020 roku Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek niemiecki, co stanowi bezpośrednią kontynuację dotychczas otrzymanych zamówień, o których Emitent informował w formie raportu bieżącego z dnia 11 września 2020 roku. Łączna wartość obecnie otrzymanego zamówienia wynosi około 655.668,00 zł .

Ostateczny termin wykonania zamówienia przypada na połowę stycznia 2021 roku. Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem, możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień, a także biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

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

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

- uchylenia nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 192 000 brutto zł tytułem wynagrodzenia za pracę, którego wypłaty domaga się powód w oparciu o umowę o zakazie konkurencji z dnia 18 czerwca 2009 r.

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

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień 30.09.2020 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	2.855.943	1.427.971,50	22,67	2.855.943	22,67
Marcin Garus	1.275.773	637.886,50	10,13	1.275.773	10,13
Astalis Sp. z o.o.	934.152	467.076,00	7,41	934.152	7,41

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 23.11.2020 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	2.855.943	1.427.971,50	22,67	2.855.943	22,67
Marcin Garus	1.275.773	637.886,50	10,13	1.275.773	10,13
Astalis Sp. z o.o.	934.152	467.076,00	7,41	934.152	7,41
Pozostali	7.534.132	3.767.066,00	59,79	7.534.132	59,79
Razem	12.600.000	6.300.000,00	100,00	11.477.089	100,00

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 6.300.000,00 złotych i dzieli się na 12.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

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

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki dominującej w Grupie Kapitałowej zaszły następujące zmiany:

- W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Prezesa Zarządu Emitenta Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 07.08.2020r. 427.770 akcji spółki poza systemem obrotu.
- W dniu 7 sierpnia 2020 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Marcina Garus. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 07.08.2020r. 695.141 akcji spółki poza systemem obrotu.
- W dniu 17 listopada 2020 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2018 poz. 512) o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu przez akcjonariusza Spółki, Pana Marcina Garusa, o następującej treści:

"Ja, niżej podpisany Marcin Garus, działając w imieniu własnym na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa"), informuję o zwiększeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. ("ZREMB", "Spółka") powyżej progu 10%.

Zwiększenie dotychczas posiadanego udziału o 5,07% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki nastąpiło w wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii I oraz rejestracji zmian w statucie ZREMB, wynikających z postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 20 października 2020 roku, o którym powziąłem informację w dniu 16 listopada 2020 roku ("Transakcja").

Przed Transakcją posiadałem 580 632 akcji Spółki, uprawniających do 580 632 głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB, co stanowiło 5,06% kapitału zakładowego Spółki oraz 5,06% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB.

W wyniku Transakcji posiadam obecnie 1.275.773 akcji Spółki, uprawniających do 1.275.773 głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB, co stanowi 10,13% kapitału zakładowego Spółki oraz 10,13% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB.

Jednocześnie informuje, że inne podmioty ode mnie zależne nie posiadają akcji Spółki, ani nie zawarłem żadnych porozumień ani umów, których przedmiotem byłoby przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki, oraz że nie przysługuje mi dodatkowe prawo głosu z akcji zgodnie z art. 69 ust. 4 pkt 7 oraz 8 Ustawy o ofercie."

- W dniu 18 listopada 2020 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2018 poz. 512) o zwiększeniu udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu przez akcjonariusza Spółki, Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego , o następującej treści:

"Ja, niżej podpisany Krzysztof Kosiorek-Sobolewski, działając w imieniu własnym na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa"), informuję o zwiększeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. ("ZREMB", "Spółka") powyżej progu 20%

Zwiększenie dotychczas posiadanego udziału powyżej 20% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki nastąpiło w wyniku nabycia akcji Spółki i rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii I, a następnie rejestracji zmian w statucie ZREMB, wynikających z postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 20 października 2020 roku, o którym powziąłem informację w dniu 16 listopada 2020 roku ("Transakcje").

Przed Transakcjami posiadałem 2 250 361 akcji Spółki, uprawniających do oddania 2 250 361 głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB, co stanowiło 19,61% kapitału zakładowego Spółki oraz 19,61% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB.

W wyniku Transakcji posiadam obecnie 2 855 943 akcji Spółki, uprawniających do oddania 22,67% głosów na Walnym Zgromadzeniu ZREMB, co stanowi 2 855 943 kapitału zakładowego Spółki oraz 22,67% ogólnej liczby głosów na WZA Zreimb.

Jednocześnie informuje, że inne podmioty ode mnie zależne nie posiadają akcji Spółki, ani nie zawarłem żadnych porozumień ani umów, których przedmiotem byłoby przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki,

oraz że nie przysługuje mi dodatkowe prawo głosu z akcji zgodnie z art. 69 ust. 4 pkt 7 oraz 8 Ustawy o ofercie."

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

ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2020 roku, tj. na dzień 23.11.2020 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 855 943 akcje o łącznej wartości nominalnej 1 427 971,5 zł stanowiące 22,67 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus- Wiceprezes Zarządu posiada 1 275 773 akcje o łącznej wartości nominalnej 637 886,5 zł stanowiące 10,13 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania. Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu półrocznego za I półrocze 2020 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 30.09.2020r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 23.11.2020r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,67	22,67
Marcin Garus	10,13	10,13

22. 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 30.09.2020 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie. Na dzień 30.09.2020 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 30.09.2020 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 30.09.2020 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Na dzień 30.09.2020 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	1,12	62.928	1,12
Razem	62.928	6.292,80	1,12	62.928	1,12

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 23.11.2020 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 30.09.2020 r. jak i na dzień 23.11.2020 r., tj. na dzień publikacji raportu.

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

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 ZMB 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.

24. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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 30.09.2019 r.	od 01.01 do 30.09.2020 r.	30.09.2019 r	30.09.2020
<i>Sprzedaż do:</i>				
M G Consulting	150	844	0	167
Navimor Invest S.A. w upadłości	64	64	137	26
Navimor Invest S.A.			2 229	2 230
Razem	214	908	2 366	2 423

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

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 30.09.2020
Navimor Invest S.A.	-1	-58
Razem odpisy ujęte w kosztach	-1	-58

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 30.09.2019	od 01.01 do 30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020
<i>Zakup od:</i>				
M G Consulting	192	58	27	0
ZREMB z o.o.		10		10
Navimor Invest S.A. w upadłości	0	0	0	0
Razem	192	68	27	10

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. jak i w analogicznym okresie roku 2019 Spółki z Grupy nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 30.09.2020 r. wartość udzielonych i otrzymanych pożyczek oraz stany należności i zobowiązań z tytułu pożyczek jest zerowa.

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

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

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 r. 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 r. 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 30.09.2020 r. Emitent spłacił kwotę 1.650 tys. (pozostaje w saldzie kwota 350 tys.).

W dniu 28 lipca 2020 roku Emitent powziął informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy w Chojnicach V Wydział Ksiąg Wieczystych w dniu 2 lipca 2020 roku postanowienia w sprawie DZ.KW./SL1C/00003049/20 dotyczącego zmiany wysokości zabezpieczenia w postaci hipoteki ustanowionej na nieruchomości należącej do Emitenta jako zabezpieczenie kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A. przez Bank Handlowy w Warszawie S.A. _"Bank"_ na podstawie umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 11 lipca 2014 roku wraz z późniejszymi zmianami, z kwoty 2.000.000,00 zł na kwotę 600.000,00 zł oraz w sprawie wykreślenia wierzytelności Banku z tytułu weksli. Powyższe zmiany dotyczące hipoteki i wykreślenia wierzytelności z tytułu weksli zostały dokonane na podstawie oświadczenia Banku Handlowego w Warszawie S.A.

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

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

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

Niezwykle istotnym czynnikiem będzie wpływ COVID-19 na sytuację gospodarczą na świecie a co za tym idzie na zachowania kontrahentów Emitenta. Obecnie Emitent widzi, iż COVID-19 ma wpływ na decyzje kontrahentów odnośnie inwestycji, przesuwania ich w czasie czy też ograniczania. Ważnym czynnikiem według Spółki będzie też skala realizacji uchwalanych przez rządy planów pomocowych związanych z pandemią COVID-19. Ich wdrożenie może mieć pozytywny wpływ na decyzje inwestycyjne kontrahentów oraz poprawę ich płynności, co za tym idzie 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:

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności.

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

W okresie III kwartału 2020 roku Spółce udało się osiągnąć dodatni wynik na sprzedaży, co z uwagi na stratę jaka była zanotowana w II kwartale 2020 r. połączona ze znacznym spadkiem przychodów należy uznać za czynnik pozytywny. W stosunku do II kwartału 2020 r. udało się zanotować również wzrost sprzedaży i zwiększyć wypełnienie mocy produkcyjnych.

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

Istotnym czynnikiem jaki będzie miał wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych okresach sprawozdawczych będą skutki wywołane przez koronawirusa COVID-19. W okresie III kwartału 2020 r. następowało odbudowanie stanu zamówień i wypełnianie mocy produkcyjnych, jednak w związku ze wzrostem ilości zachorowania na SARS-Cov-2 (przypadki wystąpiły również w Spółce) istnieją czynniki ryzyka odnośnie absencji chorobowych co może spowodować zachwianie harmonogramem produkcji i mieć ujemne przełożenie na osiągnięty poziom przychodów oraz wynik w kolejnych okresach. Istnieją też ryzyka związane z zachowaniem kontrahentów polegającymi na przesuwaniu i ograniczaniu inwestycji, powstającymi problemami z realizacją łańcucha dostaw i łańcucha usług (niektóre projekty produkcji kontenerów nie mogą być płynnie realizowane min z uwagi na procesy odbiorowe i trudności z przemieszczaniem się pomiędzy krajami osób dokonujących odbioru, jak też czynnościami wykończeniowymi leżącymi po stronie firm podwykonawczych z zagranicy). Obecnie z uwagi na konieczność kwarantanny i inne ograniczenia związane z COVID-19 dla osób powracających z Polski (np. do Norwegii, Niemiec) procesy odbiorowe niektórych wykonywanych w Zremb produktów są utrudnione.

30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

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

-Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowładowczego do materiałów sypkich

- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-innowacyjnej kuchni mobilnej w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Desing dla przedsiębiorców”
Obydwa projekty zakładają częściowe dofinansowanie do zakupu maszyn i urządzeń niezbędnych do ich realizacji, co poprawiłoby sytuację Emitenta pod względem umaszynowania. Jednak w dobie epidemii COVID-19 oraz wymaganych wkładach własnych do realizacji tych projektów może nastąpić ich częściowe przesunięcie w czasie bądź ograniczenie.

31. Szacunki Zarządu

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

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

- oszacowanie całkowitych kosztów realizacji nie zakończonych kontraktów, wycenianych na dzień bilansowy,
- kurs EUR oraz GBP do PLN,
- ogólnoswiatowa 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. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za rok 2018, w której to wskazano, iż na dzień 31.12.2018 Spółka nie dokonała inwentaryzacji, jak również nie wyceniła produkcji w toku oraz wyrobów gotowych, a koszty realizowanych zleceń, których sprzedaż nastąpiła po dniu bilansowym obciążęły wynik finansowy roku 2018.

W związku z powyższym Spółka dokonała zmiany 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.

Konsekwencją dokonania zmian zasad (polityki) rachunkowości było dokonanie – poprzez wynik lat ubiegłych - korekty roku 2018, w którym Spółka wskazuje wielkość produkcji w toku jak i wyrobów gotowych, pomniejszając jednocześnie wysokość kosztów. Efektem jest zwiększenie wyniku finansowego za rok 2018 r. (wynik lat ubiegłych) o kwotę 1.393 tys. zł

oraz zmniejszenie wyniku roku bieżącego o tą samą kwotę. Korekta pozostaje bez wpływu na wartość prezentowanych w bilansie kapitałów własnych. Dokonano przekształcenia danych porównawczych w taki sposób jakby wartość produkcji w toku oraz wyrobów gotowych była ujawniana w bilansie już w roku 2018.

Wyszczególnienie 2018	31.12.2018	korekty	dane przekształcone
Zapasy	1 805 814,79	1 393 042,66	3 198 857,45
Materiały	1 641 662,51		1 641 662,51
Półprodukty i produkty w toku		951 195,02	951 195,02
Produkty gotowe		441 847,65	441 847,65
Towary			0,00
Zaliczki na dostawy	164 152,28		164 152,28
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	31 635 356,56	1 393 042,66	33 028 399,22
- od jednostek powiązanych			0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 402 775,55		31 402 775,55
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-173 614,25	1 393 042,66	1 219 428,41
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	406 195,26		406 195,26
Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 977 459,05	1 393 042,66	5 370 501,71

33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 23.11.2020 r.

Chojnice, dnia 23 listopada 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