

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



ZA I KWARTAŁ 2022 r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku	9
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.	12
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	12
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:	13
6. Wybrane dane finansowe	13
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	14
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	15
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	15
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2022.	16
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A. , w tym o nietypowym charakterze.	18
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	18
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.....	19
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	19
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	19
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	19
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.	20
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	22
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	22
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.	22
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	23
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2022 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.	24
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.	25
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	25

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.	26
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.	26
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:	27
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	27
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	27
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.....	27
31. Szacunki Zarządu.....	28
32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	28

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

1.1. Jednostkowy bilans Firmy ZREMB – CHOJNICE S.A.

AKTYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2021	31.12.2021	31.03.2022
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	195	62	60
Rzeczowe aktywa trwałe	12 555	18 997	21 570
Zaliczki na środki trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne	745		
Inwestycje w jednostkach zależnych	5		5
Inwestycje w pozostałych jednostkach	121		
Długoterminowe aktywa finansowe		5	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	11		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 256	2 086	1 883
Aktywa trwałe	15 888	21 150	23 517
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3 229	4 142	5 536
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 990	6 124	7 726
Pożyczki	101		0
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	387	26	560
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	378	1 487	1 207
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe	9 084	11 780	15 029
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	
Aktywa razem	24 972	32 929	38 546

PASywa	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2021	31.12.2021	31.03.2022
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6 300	6 500	6 500
Akcje własne (-)	-83		0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	13 082	13 082
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	9 169	13 220	13 685
Zyski zatrzymane:			
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 821	-32 821	-32 653
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-1 629	168	469
Kapitał własny	5 543	11 913	12 847
Udziały niekontrolujące			
Kapitał własny ogółem	5 543	11 913	12 847
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	1 987	1 737	
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 280	2 196	1 731
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 647	3 578	3 741
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	502	429	429
Zobowiązania długoterminowe	9 416	7 940	5 900
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 143	5 833	8 740
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	2 628	4 031	6 578
Leasing finansowy			

Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	949	577	1 326
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	115	152	138
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179	2 484	3 016
Zobowiązania krótkoterminowe	10 014	13 077	19 799
Zobowiązania razem	19 430	21 016	25 699
Pasywa razem	24 972	32 929	38 546

	31.03.2021	31.12.2021	31.03.2022
Wartość księgowa	5 543	11 913	12 847
Liczba akcji	12 600 000	13 000 000	13 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,44	0,92	0,99
Rozwodniona liczba akcji	12 600 000	13 000 000	13 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,44	0,92	0,99

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

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2022 do 31.03.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	5 909	6 851
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 835	6 771
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	74	80
Koszt własny sprzedaży	5 978	5 591
Koszt sprzedanych produktów i usług	5 915	5 546
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	63	44
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-69	1 260
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 466	1 632
Pozostałe przychody operacyjne	82	1 242
Pozostałe koszty operacyjne	52	131
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 506	739
Przychody finansowe	0	39
Koszty finansowe	94	106
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-1 599	672
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 599	672
Podatek dochodowy	30	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 629	672
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-1 629	672
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 629	672
Zysk (Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane		
Zysk (strata) netto przypadająca na kapitały mniejszości		
Zysk (Strata) netto za okres	-1 629	672
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	12 600 000	13 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	-0,13	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	12 600 000	13 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	-0,13	0,05

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

	Okres zakończony	
	31.03.2021	31.03.2022
Zysk (strata) netto	-1 629	672
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	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
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
Pozostałe dochody razem	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	0
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	-1 629	672

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2021	01.01- 31.03.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 629	469
II. Korekty razem		
Koszt podatku dochodowego ujęty w w wyniku	30	203
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	23	134
Inne korekty		586
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	179	276
	-1 397	1 667
Zmiany w kapitale obrotowym		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-567	-1 602
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-230	-1 393
(Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-205	201
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 880	3 888
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	30	-418
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-489	2 140
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-489	2 140
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-99	-2 092

Płatności za wartości niematerialne i prawne	-98	
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-197	-2 092
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-856	548
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-23	-134
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	-223	-182
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 101	232
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 787	-280
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2 165	1 487
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	378	1 207

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

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 01.01.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku						-1 629	-1 629
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-1 629	-1 629
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					2		2
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego							0
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 169	-34 450	5 543

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 01.01.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2021 roku							
Emisja akcji	200		240				440
Kapitał z aktualizacji wyceny - przeszacowanie ST				0	4 053		4 053
Sprzedaż akcji własnych		83					83
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	200	83	240	0	4 053	0	4 576
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku						168	168
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					0		0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	168	168
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego				0	0		0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2022							
Emisja akcji							0
Kapitał z aktualizacji wyceny					465		465
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	465	0	465
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2022						469	469
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2022							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	469	469
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 685	-32 185	12 847

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022 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 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 2021r.

Zmiany standardów

Standardy zastosowane po raz pierwszy

- 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 2021: Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

Powyższe zmiany do MSSF nie miały istotnego wpływu na dane zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Standardy oraz zmiany do standardów, które wejdą w życie po dniu bilansowym

Sprawozdanie nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły lub wejdą w życie po dniu bilansowym.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE:

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2022 roku

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - (Opłaty w ramach testu 10 % przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych), MSR 41 „Rolnictwo” – (Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej) oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;

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

Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych (definicja pojęcia „istotny”);

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji.
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r., ale odrzucone lub odroczone przez UE:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, jak również na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki nie spodziewa się istotnego wpływu wyżej wymienionych nowych standardów oraz zmian do obecnie obowiązujących standardów na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

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 zbycie Spółka stosuje następujące zasady dokonywania odpisu aktualizującego:

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

c) odpisy aktualizujące należności

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

d) wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 23 maja 2022r.

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

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

5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:

- Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości**
 Udział Emitenta 81,90% w kapitale/głosach. Spółka działająca w okresie swojej aktywności w branży budownictwa hydrotechnicznego w Polsce i Republice Czeskiej poprzez Oddział tam istniejący.
- Zakład Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE” Sp. z o. o.**
 Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach. Zamierzeniem zarządu jest, aby Spółka działa w branży produkcji konstrukcji metalowych.
 ul. Przemysłowa 15
 89-600 Chojnice
 Tel. 52/39-65-710
 Fax.52/39-731-63
 KRS 0000704471
 Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS
 REGON: 368771910
 NIP: 555-211-79-90
 e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

6. Wybrane dane finansowe

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

31.03.2021 r. 4,6603
 31.12.2021 r. 4,5994
 31.03.2022 r. 4,6525

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

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,5721.

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,6472

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

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	w tys. EUR	W tys. zł.	w tys. EUR
	I kwartał 2021	I kwartał 2021	I kwartał 2022	I kwartał 2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 909	1 292	6 851	1 474
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 506	-329	739	159
III. Zysk (strat) brutto	-1 599	-350	672	145
IV. Zysk (strata) netto okresu, w tym	-1 629	-356	672	145
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-489	-107	2 140	461
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-197	-43	-2 092	-450
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 101	-241	232	50
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 787	-391	-280	-60

IX. Aktywa, razem	24 972	5 359	38 546	8 285
X. Zobowiązania razem	19 430	4 169	25 699	5 524
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 416	2 021	5 900	1 268
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	10 014	2 149	19 799	4 256
XIII. Kapitał własny	5 543	1 189	12 847	2 761
XIV. Kapitał zakładowy	6 300	1 352	6 500	1 397
XV. Liczba akcji (w szt.)	12 600 000	12 600 000	13 000 000	13 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	-0,13	-0,03	0,05	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	-0,13	-0,03	0,05	0,01
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł. /EUR)	0,44	0,09	0,99	0,21
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,44	0,09	0,99	0,21

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2021	31.03.2022
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 286	2 086
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 283	2 196
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	-3	111
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>	-114	-171
Rachunek zysków i strat (+/ -)	-200	-202
wartość kapitałów własnych	86	2
Inne całkowite dochody (+/ -)		
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	111	282
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 086	1 883
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 196	2 165

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2021	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2022
kaucja gwarancyjna	0				0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	126	12			137
Odpis aktualizujący należności	759	2			761
Odpis aktualizujący zapasy	27	0	1		26
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	0				0
Odsetki od kredytów	3				3
odsetki od zobowiązań	0				0
koszty opłacone z góry	0				0
Koszty opłaty za ochronę środowiska	0				0
rezerwa na wyn. RN	19	0			19
rezerwa na nadzorcę	0				0

rezerwa na premię	0				0
płace niewypłacone	24				24
strata podatkowa 2016	852		213		639
strata podatkowa 2017	269				269
pozostałe	7			3	4
Razem	2 086	14	214	3	1 883

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2021	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2021
Dodatnie różnice kursowe	0				0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
Razem	63	0	0	0	63

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2021	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2022
Wycena godziwa składników rzeczowego majątku trwałego	2 133		32		2 101
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych – wpływ na kapitały własne	2 133	0	32	0	2 101

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 31.03.2021	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	154	154	143
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	31	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)		-42	-4
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	154	143	139

Za rok 2022 Emitent dokonał odwrócenia odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 3676,81 zł. W porównywalnym okresie roku 2021 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 285,46 zł.

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 31.03.2021	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	6 699	6 699	4 472
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0	12
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-2 227	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	6 699	4 472	4 484

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent dokonał odpisu należności z uwagi na niepewność ich odzyskania na łączną kwotę 12,3 tys. zł.

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2022.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022 wyniosły 6 851 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2021 roku o kwotę 942 tys. zł, co stanowi wzrost o 15,94 %. Spółka wygenerowała też zysk na działalności operacyjnej w wysokości 739 tys. zł, co w porównaniu do straty w wysokości - 1.506 tys. zł. osiągniętego w analogicznym okresie 2021 roku stanowi dość istotną różnicę.

Emitent w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku po problemach związanych z pandemią COVID-19, gdzie miały miejsce ograniczone możliwości poruszania się oraz następował systematyczny wzrost cen materiałów stalowych w I kwartale 2022 roku zaczął uzyskiwać pewną stabilizację odnośnie ciągłości produkcji oraz wyników finansowych jakie się udało uzyskać. Na początku I kwartału 2022 udało się wynegocjować z niektórymi kontrahentami pewne podwyżki na realizowanych zleceniach związane z rosnącymi cenami stali a oferty i nowe zlecenia uwzględniały już poziomy cen stali jakie były wtedy na rynku.

Niewątpliwym mocno destabilizującym i tak dość kruchą sytuację na rynku cen materiałów stalowych był wybuch konfliktu na Ukrainie, gdzie z obawy przed dostępnością stali z kierunków wschodnich nastąpiła drastyczna podwyżka cena stali dochodząca nawet do 150 % na niektórych pozycjach de facto z dnia na dzień. Do tego firmy handlujące stalą zaczęły regramentować sprzedaż tego materiału. Przez kilka tygodni począwszy od wybuchu konfliktu na Ukrainie oraz paniką wywołaną na rynku stali występowały trudności z bieżącym zaopatrzeniem głównie w komponenty pomocnicze do produkcji oraz sama stal. Bez wątpienia wyniki za I kwartał 2022 były jeszcze na lepszym poziomie, gdyby nie wybuch wojny na Ukrainie i związane z tym komplikacje z dostępnością materiałów oraz ich drastycznym wzrostem cen.

Kolejnymi czynnikami jakie wystąpiły w I kwartale 2022 i miały istotny wpływ na osiągnięte wyniki, to wysokie poziomy cen surowców energetycznych i energii elektrycznej oraz ciepłej. Spółka widzi wyraźny wzrost wydatków z tego zakresu w porównaniu do porównywalnych okresów sprzed dwóch lat i więcej. W przypadku energii elektrycznej są to wzrosty nawet trzykrotne. Spółka z racji specyfiki działalności (np. malarnie muszą być ogrzewane do odpowiednich poziomów temperatur aby spełnić warunki nakładania powłok malarskich) oraz dużych powierzchni (ogrzewanie hal produkcyjnych) zawsze borykała się z wysokimi rachunkami za energię ciepłą, jednak obecnie są to poziomy na niespotykaną dotychczas skalę. Również transport wewnętrzny jest oparty na maszynach napędzanych silnikami Diesla i wzrost cen tego paliwa znacznie podnosi koszty funkcjonowania Spółki.

Ponadto wzrost poziomu płacy minimalnej spowodował konieczność podwyższenia wynagrodzeń. Emitent ma podpisany z pracownikami Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, którego zapisy odnośnie regulacji wynagrodzeń opierają się na płacy minimalnej. Każdy wzrost płacy minimalnej powoduje konieczność podwyższenia wynagrodzeń w Spółce.

Wydarzenia te miały wpływ na ciągłość produkcji jak też na marże osiąmane na kontraktach. Tak duże podwyżki cen stali, gdzie ten materiał stanowi niektórych przypadkach 60 % i więcej kosztu wykonania zlecenia dość poważnie odbija się na osiągniętym wyniku. W takim przypadku nawet kilkuprocentowe zmiany ceny potrafią zdecydować o tym, że dane zlecenie staje się nie rentowne, a sytuacja jaka miała miejsce kiedy podwyżki były wysokie jest zupełnie destabilizująca. Pomimo tego w ocenie Emitenta udało się zakończyć dość pozytywnie pierwszy kwartał 2022 pod względem osiągniętych wyników.

Efektom na swój sposób sprzyjającym jaki miał miejsce po wybuchu konfliktu w Ukrainie, nastąpiło wzmożone zainteresowanie zakresem produkcji Emitenta. Rynek produkcji dla sił zbrojnych zareagował dość żywiołowo

chcąc w niezwykle krótkim czasie pozyskać wyroby, których proces wytwarzania trwa dość długo. Spółka nie mogła mając bieżące obłożenie produkcji uplasować w oczekiwanych terminach nowych zleceń ze względu na ryzyko kar umownych i utraty części klientów w zdobyciu których włożony został bardzo wysoki wkład. Obecnie w tym obszarze jest odczuwalna dość wysoka dynamika, ale zgodnie z deklaracjami wielu zachodnich rządów o zwiększeniu wydatków na siły zbrojne procesy inwestycyjne będą rozciągnięte w czasie. Emitent wielokrotnie zwracał uwagę, że kontenery jakie produkuje na potrzeby sił zbrojnych są z reguły częścią większych projektów angażujących kilka firm branżowych i jako takie wymagają realizacji w dłuższym czasie liczącym w latach. Obecnie Emitent jako podmiot oferujący kontenery uczestniczy w kilku toczących się postępowaniach czekając na odpowiednie rozstrzygnięcia. Porównując ilość zapytań i składanych ofert do okresów sprzed pandemii i wybuchu wojny w Ukrainie to jest ona obecnie ponad dwukrotnie wyższa.

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

I-III 2022	Przychody ogółem za okres 01.01.2022 do 31.03.2022	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	5 970	2 296	3 674	5 524
- kontenery	5 026	1 818	3 208	3 700
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	33
- konstrukcje	944	478	466	1 791
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	801	765	36	343
- transport	57	22	36	52
- pozostałe usługi	744	744	0	291
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	80	80	0	86
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	80	80	0	86
- metalowe	80	80	0	86
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	6 851	3 141	3 710	5 953

Płynność i zadłużenie

Dane w tys. zł	I kw. 2021 r.	I kw. 2022 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-489	2140
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-197	-2092
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 101	232
Przepływy pieniężne netto	-1 787	- 280

Spółka wypracowała łącznie za I kwartał 2022 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 280 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności operacyjnej za I kwartał 2022 r. miały następujące pozycje:

- zmniejszenie stanu należności 1 602 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu zapasów 1 393 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw 418 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań w kwocie 3 888 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2 092 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności finansowej za I kwartał 2022 miały następujące pozycje:

- zaciągnięcie kredytu 548 tys. zł,
- spłata odsetek od kredytów i pożyczek -134 tys. zł.

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 I kwartału 2022 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.
- wybuch konfliktu na Ukrainie, który winien generować większe zamówienia na potrzeby sił zbrojnych

2. Czynniki negatywne:

- drastyczny i nie spotykany wcześniej wzrost cen stali i materiałów do produkcji typu drut spawalniczy oraz ograniczona ich dostępność
- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- 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, oraz wzrost płacy minimalnej co ma wpływ na wzrost wynagrodzeń Emitenta.

	I kwartał 2021	I kwartał 2022
Przychody ze sprzedaży	5 909	6 851
EBIT	-1 506	739
EBITDA	-1 304	1015
Wynik finansowy netto	-1 629	469

12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia

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

Nie wystąpiły.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta w okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu składa się z 13 000 000 akcji serii:

A w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
B w ilości	4.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
C w ilości	900.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
D w ilości	1.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
E w ilości	280.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 1 w ilości	320.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 2 w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.400 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł
I1 w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Emitenta w I kwartale 20222 roku w porównaniu do min. analogicznego okresu 2021 był mało istotny i nie spowodował wyraźnych odchyłeń w osiągniętych wynikach oraz prowadzonej działalności.

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.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2020 z dnia 10 marca 2020 roku oraz raportu bieżącego nr 13/2020 z dnia 27.05.2020 r. , Emitent w dniu 17 stycznia 2022 roku wpłynął do siedziby Emitenta podpisany aneks do umowy zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przemysłu ("PARP") na realizację projektu Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB - CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 - poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców".

Mocą aneksu wydłużony został okres zakończenia i kwalifikowalności kosztów dla projektu do dnia 30 czerwca 2022 roku. Pozostałe zapisy w umowie pozostają bez zmian.

- W dniu 25 stycznia 2022 roku podpisał List Intencyjny ze spółką należącą do Skarbu Państwa będącą uznanym producentem szerokiej gamy wysoce specjalistycznych produktów dedykowanych przemysłowi obronnemu, lotniczemu oraz kolejowemu współpracującym z dużą ilością podmiotów realizujących dostawę sprzętu wojskowego dla sił zbrojnych.

Przedmiotem listu intencyjnego jest przystąpienie do współpracy w zakresie realizacji projektów na rzecz obronności (produkcji specjalnej) oraz w innych zidentyfikowanych obszarach zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych ze szczególnym uwzględnieniem rynków skandynawskich.

List intencyjny nie stanowi umowy zobowiązującej, a wyraża jedynie wolę rozpoczęcia negocjacji dotyczących zawarcia umowy w zakresie i na warunkach w nim zakreślonych. Strony deklarują, że szczegółowy zakres i zasady dotyczące ewentualnej współpracy będą określone we właściwych umowach, zawieranych na potrzeby realizacji ustalonych projektów (kontraktów).

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 43/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku, raportu bieżącego nr 37/2015 z dnia 15 grudnia 2015 roku, raportu bieżącego nr 1/2018 z dnia 03 stycznia 2018 roku, raportu bieżącego nr 38/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku, raportu bieżącego nr 59/2019 z dnia 13 grudnia 2019 roku oraz raportu bieżącego nr 38/2020 z dnia 11 grudnia 2020 roku Emitent w dniu 26 stycznia 2022 roku podpisał aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000091698/0220/13 z dnia 17 grudnia 2013 r. ("Aneks") zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Bank wyraził zgodę na wydłużenie ostatecznego terminu spłaty kredytu do dnia 31 stycznia 2024 roku. Zobowiązania z tytułu kredytu będą spłacane sukcesywnie, zgodnie z harmonogramem ustalonym szczegółowo w Aneksie. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji złożone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 3.600.000,00 zł.

Pozostałe istotne postanowienia aneksowanej umowy kredytu nie ulegają zmianie, a treść pozostałych zapisów przedmiotowego aneksu nie odbiega od powszechnie stosowanych na rynku warunków dla tego rodzaju dokumentów.

- W dniu 21.02.2022 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienie na wykonanie nowej innowacyjnej bazy wojskowej opartej na standardowych wojskowych kontenerach hakowych.
Innowacją jest to, że kontenery te łączą się między sobą tworząc wewnątrz szczelnie zamkniętą powierzchnię do specjalistycznego wykorzystania w siłach zbrojnych.

Wartość otrzymanego zamówienia wynosi około 1.285.200,00 zł.

Termin realizacji zamówienia ustalono sukcesywnie od dnia 01 czerwca 2022 r. do dnia 01 lipca 2022 r.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nimi 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 w ramach realizacji zamówień, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji tego typu kolejnych zamówień.

- W dniu 25 marca 2022 roku Emitent otrzymał podpisany List Intencyjny z osobą fizyczną ("Inwestor"), posiadającą 100% udziałów w spółce kapitałowej działającej w branży konstrukcji stalowych.

Intencją podpisanego Listu Intencyjnego jest:

- a. współpraca handlowa polegającej na udzielaniu przez Inwestora i jego spółkę zleceń do realizacji przez Emitenta,
- b. współpraca kapitałowa polegająca na intencji nabycia akcji nowej emisji i tym samym dokapitalizowania ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. na poziomie pozwalającym uzyskać ponad 5 % udział w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

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

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 40/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku Emitent otrzymał w dniu 01.04.2022 r. decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu 73% subwencji finansowej otrzymanej z Państwowego Funduszu Rozwoju w kwocie 1.447.708,32 zł. Pozostała kwota w wysokości 539.501,68 zł stanowiąca 27 % subwencji zostanie zwrócona w 24 równych ratach miesięcznych w terminie do 25.03.2024 r. Subwencja finansowa w kwocie 1.987.210,00 zł z Państwowego Funduszu Rozwoju była uzyskana przez spółkę w 2020 roku w ramach tarczy antykrzysowej związanej z istnieniem pandemii COVID-19. Zdarzenie zostało uznane za istotne ze względu na jego wartość i znaczenie finansowe dla Spółki. W dniu 05 maja 2022 roku Emitent podpisał porozumienie z dwiema osobami fizycznymi tj. (1) z osobą fizyczną posiadającą zgłoszenie patentowe wynalazku ("Wynalazca") z dnia 25 stycznia 2021 r. (nr zgłoszenia patentowego P.436760) dokonane w Urzędzie Patentowym RP pod nazwą "Sposób wytwarzania płyty budowlanej" ("Patent") oraz (2) osobą fizyczną będącą inwestorem dla spółki celowej założonej wspólnie z Wynalazcą celem komercjalizacji przedmiotowego Patentu ("Inwestor"), w sprawie wspólnej realizacji projektu, którego przedmiotem będzie produkcja i sprzedaż domów w technologii modułowej wykonywanych w oparciu o Patent (dalej jako "Projekt").

Podpisane Porozumienie zakłada powołanie przez Wynalazcę i Inwestora spółki celowej o nazwie ZREHOUSE sp. z o.o., której przedmiotem działalności będzie produkcja domów mobilnych w oparciu o technologię modułową, na podstawie posiadanego przez Wynalazcę Patent, w której Wynalazca obejmie 15 % udziałów, a Inwestor 85 % udziałów. Patent zostanie zakupiony od Wynalazcy przez nowo powołaną spółkę ZREHOUSE po uprzednim pozytywnym audycie prawnym Patentu przeprowadzonym przez Inwestora.

Następnie, zgodnie z podpisanym porozumieniem, po powołaniu spółki ZREHOUSE i rozpoczęciu przez nią działalności operacyjnej, Inwestor zobowiązuje się do sprzedaży na rzecz Emitenta, lecz nie później niż do końca 2022 r. wszystkich posiadanych przez siebie udziałów. Cena zakupu przedmiotowych udziałów, zostanie ustalona między stronami.

Wynalazca oraz Inwestor nie mają prawa dokonać przeniesienia któregokolwiek ze swoich praw lub zobowiązań wynikających z Porozumienia na rzecz osoby trzeciej _w tym w szczególności dokonywania

cesji wierzytelności_ i to pod rygorem nieważności takiego przeniesienia, bez uprzedniej pisemnej zgody wszystkich stron Porozumienia.

Ponadto w ramach porozumienia i celem realizacji powyższego projektu Emitent zobowiązuje się do udostępnienia ZREHOUSE infrastruktury produkcyjnej, wynajmu pracowników produkcyjnych oraz świadczenia na rzecz ZREHOUSE usług administracyjnych, w tym księgowych.

O wszelkich istotnych krokach w ramach procesu realizacji przedmiotowego porozumienia Emitent będzie informował w formie raportów bieżących.

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

Od dnia publikacji ostatniego sprawozdania finansowego, tj. sprawozdania za rok 2021, do dnia publikowanego przez Emitenta w dniu 23.05.2022 r. nie miały miejsca żadne zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych.

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 31.03.2022 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	2 950 000	1 475 000,0	22,69	2 950 000	22,69
Marcin Garus	1 396 413	698 206,5	10,74	1 396 413	10,74

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 23.05.2022 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	2 950 000	1 475 000,0	22,69	2 950 000	22,69
Marcin Garus	1 396 413	698 206,5	10,74	1 396 413	10,74
Pozostali	8 653 587	4 326 793,5	66,57	8 653 587	66,57
Razem	13 000 000	6 500 000,0	100	6 500 000,0	100

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

400.000 akcji	serii A
4.000.000 akcji	serii B
900.000 akcji	serii C
1.000.000 akcji	serii D
280.000 akcji	serii E
320.000 akcji	serii F1
142.500 akcji	serii F2
1.182.400 akcji	serii F3
497.600 akcji	serii G
2.754.589 akcji	serii H
1.122.911	serii I
400.000	serii I 1

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 14 stycznia 2022 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Marcina Garusa. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 14.01.2022 r. 35.000 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.
- W dniu 20 stycznia 2022 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Marcina Garusa. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 19.01.2022 r. 54.600 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.

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

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2022 roku, tj. na dzień 23.05.2022 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 950 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 475 000,00 zł stanowiące 22,69 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus - Wiceprezes Zarządu posiada 1 396 413 akcje o łącznej wartości nominalnej 698 206,50 zł stanowiące 10,74 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu rocznego za 2021 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 31.03.2022 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 31.03.2022 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,69	22,69
Marcin Garus	10,74	10,74

22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2022 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 31.03.2022 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2022 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 31.03.2022 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2022 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Na dzień 31.03.2022 r. stan posiadania udziałów Spółki zależnej od Emitenta, tj. Navimor -Invest S.A. w upadłości 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 23.05.2022 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką nie zmienił się.

Żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółkę nie posiadała żadnych akcji Navimor -Invest S.A. w upadłości zarówno na dzień 31.03.2022 r. jaki i na dzień 23.05.2022 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.

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

Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy i jej wielowątkowość, nie ma możliwości jednoznacznego określenia przewidywanego zakończenia sprawy. W sprawie jest kilka istotnych zagadnień prawnych, które powodują, że istnieje możliwość wzruszenia prawomocnego rozstrzygnięcia i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania. Równie realne jest jednak, że Sąd Najwyższy podzieli stanowisko zaprezentowane przez Sąd Apelacyjny w wydanym wyroku i nie przyjmie 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 31.03.2021 r.	od 01.01 do 31.03.2022 r.	31.12.2021	31.03.2022
<i>Sprzedaż do:</i>				
MG Consulting	0	0	0	0

Navimor Invest S.A	21	21	3	3
Zremb Sp z o o	0	20	0	0
Razem	21	41	3	3

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. jak i w analogicznym okresie 2021 roku Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych.

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do	od 01.01 do
	31.03.2021	31.03.2022
Navimor Invest S.A.	0	0
Razem odpisy ujęte w kosztach	0	0

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do	od 01.01 do		
	31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022
<i>Zakup od:</i>				
MG Consulting.	19	27	24	24
KKS Consulting	0	39	14	62
Zremb Sp. z o.o.	0	226	0	80
Razem	19	292	38	176

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. jak i w analogicznym okresie roku 2021 jednostki powiązane nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 31.03.2022 r. wartość udzielonych i otrzymanych pożyczek oraz stany należności i zobowiązań z tytułu pożyczek jest zerowa.

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

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

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń.

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

Istotnym czynnikiem mającym decydujący wpływ na osiągnięte przez Emitenta w przyszłości wyniki finansowe oraz jego sytuację majątkową i ekonomiczną będzie realizacja zatwierdzonego w 2018 roku przez Sąd układu oraz porozumień. Ważnym czynnikiem wpływającym na wyniki i sytuację ekonomiczną – finansową Emitenta jest stabilność produkcji i sprzedaży podstawowych kierunków produkcji Emitenta, tj. kontenerów wytwarzanych dla sił zbrojnych, kontenerów typu offshore, produkcji elementów konstrukcji stalowych oraz maszyn wykorzystywanych w rolnictwie, innego rodzaju konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania.

Niezwykle istotnym czynnikiem będzie wpływ konfliktu na Ukrainie, który spowodował już znaczne wzrosty cen stali i ich ograniczona dostępność. W ocenie Emitenta istnieje wiele czynników ryzyka niepewności jakie może on nieść w kolejnych okresach począwszy od łańcuchów dostaw, poziomów cen walut a także cen surowców i materiałów stalowych. Istotny jest także poziom cen surowców energetycznych, co wprost przekłada się na wysokość kosztów związanych z energią elektryczną i ogrzewaniem a co za tym idzie wyższe poziomy zobowiązań.

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 01.01.2022 do 31.03.2022 roku Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności poza opisany w punkcie 10 czynnikiem wzrostu cen stali, którego istotności ryzyka na korektę wartości bilansowych Emitent nie jest w stanie ocenić.

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

W okresie I kwartału 2022 roku Spółka zanotowała wzrost przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, oraz zysk zarówno na poziomie operacyjnym jak i netto. Szczegółowy opis czynników mających wpływ na tę sytuację znajduje się w Punkcie 10.

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 będzie wpływ trwającego konfliktu na Ukrainie oraz jego wpływ na ceny materiałów stalowych i ich dostępność, ceny surowców energetycznych których wzrost przekłada się wprost na pozycje kosztowe związane z zakupem paliw, kosztów ogrzewania czy też kosztów energii elektrycznej. Konflikt w Ukrainie będzie też miał wpływ na regularność łańcuchów dostaw, inflację, która z kolei przyczynia się do presji na wzrost wynagrodzeń w Spółce. Wszystkie te czynniki będą mieć wpływ na osiągnięte w kolejnych okresach wyniki.

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 samowyładowczego do materiałów sypkich
- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-Chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-innowacyjnej kuchni mobilnej w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców”
- Projekt „opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-Chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-barki mieszkalnej (houseboat) w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców”.

Projekty zakładają częściowe dofinansowanie do zakupu maszyn i urządzeń niezbędnych do ich realizacji, co poprawiłoby sytuację Emitenta pod względem umaszynowania. Dwa pierwsze z nich są już w końcowej fazie realizacji i winny się zakończyć do czerwca 2022. Trzeci z kolei jest w początkowej fazie realizacji.

Dzięki realizacjom tych projektów Spółka chce wprowadzać na rynek własne produkty, co poprawiło by jej pozycję oraz w pewnym stopniu uniezależniło od zewnętrznych kontrahentów.

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 niezakończonych 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 konfliktu na Ukrainie na koniunkturę gospodarczą na świecie, poziom cen surowców energetycznych i materiałów stalowych.

32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 23.05.2022 r.

Chojnice, dnia 23 maja 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Katarzyna Wilczyński