

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



ZA I KWARTAŁ 2023r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta.....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 roku.....	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.....	13
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	13
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:.....	13
6. Wybrane dane finansowe.....	14
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	15
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	16
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.....	17
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2023.....	17
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A. , w tym o nietypowym charakterze.	19
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	19
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.....	20
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	20
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	20
16. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.	21
17. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	26
18. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności	26
19. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	26
20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	27
21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2023 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	28
22. 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.	29
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	31
24. 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

25. 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.....	32
26. 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:	32
27. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	32
28. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	33
29. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.....	33
30. Szacunki Zarządu.....	33
31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	34

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	60	54	53
Rzeczowe aktywa trwałe	21 570	24 262	24 434
Zaliczki na środki trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	1 005	1 005
Inwestycje w pozostałych jednostkach	0		
Długoterminowe aktywa finansowe			0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 883	1 058	1 058
Aktywa trwałe	23 517	26 380	26 550
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5 536	4 982	5 158
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 726	5 237	6 452
Pożyczki			0
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	560	26	568
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 207	2 637	1 458
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe	15 029	12 882	13 636
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	
Aktywa razem	38 546	39 261	40 186

PASywa	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6 500	6 500	6 500
Akcje własne (-)	0		0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 082	13 082	13 082
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	13 685	13 345	13 345
Zyski zatrzymane:			
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 184	-30 995	-30 382
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-32 653	-32 653	-30 995
	469	1 658	613
Kapitał własny	12 847	13 696	14 309
Udziały niekontrolujące			
Kapitał własny ogółem	12 847	13 696	14 309
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne		4 722	
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 731	2 109	2 109
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 741	5 562	5 562
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	429	358	358
Zobowiązania długoterminowe	5 900	12 751	8 029
Zobowiązania krótkoterminowe			

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 740	5 471	5 996
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	6 578	4 030	6 193
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 326	964	1 182
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	138	32	28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 016	2 318	4 450
Zobowiązania krótkoterminowe	19 799	12 815	17 848
Zobowiązania razem	25 699	25 566	25 877
Pasywa razem	38 546	39 261	40 186

	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023
Wartość księgowa	12 847	13 696	14 309
Liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,99	1,05	1,10
Rozwodniona liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,99	1,05	1,10

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	6 851	8 702
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 771	8 614
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	80	88
Koszt własny sprzedaży	5 591	6 786
Koszt sprzedanych produktów i usług	5 546	6 715
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	44	71
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 260	1 916
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 632	1 437
Pozostałe przychody operacyjne	1 242	245
Pozostałe koszty operacyjne	131	38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	739	686
Przychody finansowe	39	132
Koszty finansowe	106	205
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	672	613
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	672	613
Podatek dochodowy	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	672	613
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	672	613
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	672	613
Zysk (strata) przypadająca na udziały niekontrolowane		
Zysk (strata) netto przypadająca na kapitały mniejszości		

Zysk (Strata) netto za okres	672	613
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	0,05	0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,05	0,05

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

	Okres zakończony	Okres zakończony
	31.03.2022	31.03.2023
Zysk (strata) netto	672	613
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	672	613

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.03.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	469	613
II. Korekty razem		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	203	0
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	134	134
Inne korekty	586	-440
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	276	213
	1 667	520
Zmiany w kapitale obrotowym		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 602	-1 215
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-1 393	-176
(Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	201	1 590
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 888	-1 743
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-418	-4
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 140	-1 028
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 140	-1 028
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-2 092	-383
Płatności za wartości niematerialne i prawne		
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-2 092	-383
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	548	0
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-134	-756
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	-182	988
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	232	232
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-280	-1 180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 487	2 637
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 207	1 458

1.5. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale Firmy 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 01.01.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędu							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 błędu - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 685	-32 185	12 847

	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	13 220	-32 653	11 913
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 220	-32 653	11 913
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2022 roku							
Emisja akcji							0
Kapitał z aktualizacji wyceny - przeszacowanie ST				0			0
Sprzedaż akcji własnych							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 31.12.2022 roku						1 658	1 658
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2022 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					125		125
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	125	1 658	1 783
Odwrocenie 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 błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2023							
Emisja akcji							0
Kapitał z aktualizacji wyceny							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 31.03.2023						613	613
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2023							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	613	613
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 382	14 309

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 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 2022 r.

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”, MSR 41 „Rolnictwo” 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;
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
 - Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji;
 - Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2024 roku**
 - Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe

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 19 maja 2023r.

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

- **ZREHOUSE Sp. z o.o.**

Udział Emitenta 85 % w kapitale/głosach. Spółka działa w branży energooszczędnych domów budowanych w technologii modułowej, Spółka posiada zgłoszenie patentowe w tym zakresie zgłoszone w Urzędzie Patentowym o numerze: P.436760. Spółka zamierza w tym roku przy współpracy z Terraen Sp. z o.o. i przy wykorzystaniu technologii jaka posiada Terraen odnośnie magazynów energii cieplnej w ziemi pobudować wzorcowy energooszczędny dom modułowy zasilany w energię cieplną z magazynu energii, a następnie przystąpić do komercjalizacji takich domów.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000974424

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 522535553

NIP: 5552132110

- **TERRAEN-MAGAZYN Y ENERGII Sp. z o.o.**

Udział Emitenta 9,10 % w kapitale/głosach. Spółka działa w branży OZE. Spółka posiada zgłoszoną w Urzędzie Patentowym technologie budowy magazynów energii cieplnej w ziemi (numer zgłoszenia: P.441712) z pozytywnym raportem ze stanu techniki w tym zakresie. Spółka zamierza przeprowadzić proces komercjalizacji tego wynalazku.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000990787

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 523130775

NIP: 5552132860

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:

31.03.2022 r. 4,6525

31.12.2022 r. 4,6899

31.03.2023 r. 4,6755

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 2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,6472.

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,7005

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 2022	I kwartał 2022	I kwartał 2023	I kwartał 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 851	1 474	8 702	1 861
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	739	159	686	147
III. Zysk (strat) brutto	672	145	613	131
IV. Zysk (strata) netto okresu, w tym	672	145	613	131
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 140	461	-1 028	-220
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 092	-450	-383	-82
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	232	50	232	50
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-280	-60	-1 180	-252
IX. Aktywa, razem	38 546	8 285	40 186	8 549
X. Zobowiązania razem	25 699	5 524	25 877	5 505
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 900	1 268	8 029	1 708
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 799	4 256	17 848	3 797
XIII. Kapitał własny	12 847	2 761	14 309	3 044
XIV. Kapitał zakładowy	6 500	1 397	6 500	1 383
XV. Liczba akcji (w szt.)	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,05	0,01	0,05	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	0,05	0,01	0,05	0,01
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł. /EUR)	0,99	0,21	1,10	0,23
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,99	0,21	1,10	0,23

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2022	31.03.2023
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 086	1 058
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 196	2 109
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	111	1 051
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	-941	0
wartość kapitałów własnych	-1 065	0
Inne całkowite dochody (+/-)	125	0
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	1 051	1 051
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	1 058
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 109	2 109

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2022	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2023
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	120				120
Odpis aktualizujący należności	848				848
Odpis aktualizujący zapasy	70				70
Odsetki od kredytów	3				3
rezerwa na wynagrodzenia RN	1				1
płace niewypłacone	15				15
pozostałe	0				0
Razem	1 058	0	0	0	1 058

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2022	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2023
Dodatnie różnice kursowe	0				0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
Różnica w stawkach amortyzacyjnych jakie zastosowano dla ST sfinansowanych z dotacji	38				38
Razem	102	0	0	0	102

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2022	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2023
Wycena godziwa składników rzeczowego majątku trwałego	2 007				2 007
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych – wpływ na kapitały własne	2 007	0	0	0	2 007

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 31.03.2022	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	143	143	372
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	264	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-4	-35	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	139	372	372

Za rok 2023 Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych. W porównywalnym okresie roku 2022 Emitent dokonał odpis aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 3676,81 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 31.03.2022	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 31.03.2022
Stan na początek okresu	4 472	4 472	4 941
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	12	469	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	0	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	4 484	4 941	4 941

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonywał odpisu należności.

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE S.A. za I kwartał 2023.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 wyniosły 8 702 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2022 roku o kwotę 1 851 tys. zł, co stanowi wzrost o 21,27 %. Spółka wygenerowała też zysk na działalności operacyjnej w wysokości 686 tys. zł. Wyniki te udało się uzyskać w trudnym otoczeniu rynkowym, co należy uznać za sukces. Emitent jak podkreślał wielokrotnie zarząd jest podmiotem energochłonnym głównie ze względu na samą konstrukcję zakładu produkcyjnego zbudowanego na początku lat siedemdziesiątych poprzedniego wieku, ale też ze względu na otoczenie zewnętrzne. O ile w ciągu ostatnich lat udało się za pomocą szeregu działań ograniczyć nominalnie zużycie energii cieplnej, to jej dynamiczny wzrost głównie w poprzednim roku w ujęciu wartościowym spowodował poważny negatywny wpływ na osiągnięty wynik zarówno w IV kwartale 2022 jak i w I kwartale 2023 roku. Podobnie sytuacja wygląda w aspekcie energii elektrycznej. Emitent prowadzi działania mające na celu zmniejszenie kosztów związanych z energią cieplną i elektryczną (obecnie podłączana jest instalacja fotowoltaiczna), ale obszar kosztów energii jest istotnym czynnikiem kosztotwórczym i zapewne będzie w najbliższych okresach.

Kolejnym istotnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięty wynik w I kwartale 2023 roku była duża podwyżka płacy minimalnej. Emitent ma podpisany Układ Zbiorowy, który wiąże poziom wynagrodzeń w Spółce z poziomem płacy minimalnej. Każdy wzrost płacy minimalnej ma wpływ zgodnie z Układem Zbiorowym na poziom wynagrodzeń, co też wpłynęło negatywnie na osiągnięty wynik.

Nie bez znaczenia na osiągnięty wynik w I kwartale 2023 był też poziom inflacji. Wzrost cen komponentów i materiałów produkcyjnych co prawda stracił dynamikę jaka miała miejsce w analogicznym okresie roku ubiegłego i ceny materiałów stalowych uległy pewnej stabilizacji, ale większość pozostałych komponentów notuje ciągłe wzrosty cen. Zauważalny jest też spadek cen na rynku wśród niektórych odbiorców, którzy próbują wykorzystywać korektę na rynku cen stali do obniżenia planowanych zamówień.

Pozytywnym czynnikiem jaki miał miejsce w okresie I kwartału 2023 roku był fakt otrzymania Koncesji MSWiA na wytwarzanie i obrót materiałów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym. Koncesja znacznie poszerza możliwości odnośnie realizacji zamówień dla sił zbrojnych, ale też bardziej uniezależnia Emitenta w zakresie samodzielnego występowania w postępowaniach przetargowych.

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

I-III 2023	Przychody ogółem za okres 01.01.2023 do 31.03.2023	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	7 861	3 522	4 340	5 970
- kontenery	7 858	3 519	4 340	5 026
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	3	3	0	944
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	753	327	426	801
- transport	5	0	5	57
- pozostałe usługi	748	327	420	744
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	88	88	0	80
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	88	88	0	80
- metalowe	87	87	0	80
- pozostałe	1	1	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	8 702	3 937	4 765	6 851

Płynność i zadłużenie

Dane w tys. zł	I kw. 2022 r.	I kw. 2023 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 140	-1 028
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 092	-383
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	232	232
Przepływy pieniężne netto	-280	-1 180

Spółka wypracowała łącznie za I kwartał 2023 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 1 180 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności operacyjnej za I kwartał 2023 r. miały następujące pozycje:

- zmniejszenie stanu należności 1 215 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu zapasów 176 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw 4 tys. zł,
- zmniejszenie stanu zobowiązań w kwocie 1 742 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 383 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności finansowej za I kwartał 2023 miała częściowa spłata pożyczki z ARP.

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 2023 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- stosunkowo korzystny kurs Euro do PLN,
- pozyskanie większej ilości kontraktów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych,
- 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:

- wysokie ceny materiałów do produkcji
- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- ograniczona dostępność do wykwalifikowanej kadry
- 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 2022	I kwartał 2023
Przychody ze sprzedaży	6 851	8 702
EBIT	739	686
EBITDA	940	898
Wynik finansowy netto	469	613

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 2023 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta w okresie od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu składa się z 13 700 000 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
J w ilości	700.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

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

- W dniu 25 stycznia 2023 roku Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 23 stycznia 2023 roku, o oddaleniu wniosku Emitenta o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii J wraz ze zmianą statutu.

Zgodnie z rozstrzygnięciem Sądu wniosek podlegał oddaleniu jako złożony z naruszeniem art. 431 § 4 kodeksu spółek handlowych tj. po upływie sześciu miesięcy od dnia powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego i zmianie umowy spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego wraz ze zmianą statutu w dniu 27 czerwca 2022 r. _uchwała nr 23_ przy czym pierwotny wniosek o zarejestrowanie został złożony przez Spółkę w dniu 8 listopada 2022 r., ale w skutek niezuzupełnienia braków formalnych przedmiotowego wniosku w dniu 9 stycznia 2023 r. został zwrócony. Spółka ponowny uzupełniony wniosek złożyła w dniu 13 stycznia 2023 r., a więc po upływie 6 miesięcy od dnia powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego, tym samym Sąd uznał datę skutecznego złożenia wniosku jako dzień 13 stycznia 2023 r. W przedmiotowym postanowieniu Sądu o oddaleniu wniosku wskazano, że termin o jakim mowa w art. 431 § 4 kodeksu spółek handlowych (6 miesięcy) liczony jest od daty powzięcia uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki i zmianie umowy spółki a zwrot wniosku w dniu 9 stycznia 2023 r. nastąpił na podstawie art. 130 par 1 Kodeksu postępowania cywilnego (k.p.c) w zw. z art. 6944 § 23 k.p.c, a więc pismo poprawione lub uzupełnione w terminie wywołuje skutki od chwili jego wniesienia (art. 130 § 3 k.p.c).

Biorąc pod uwagę niezarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii J Spółka niezwłocznie przystąpiła do procedury ponownego podwyższenia kapitału zakładowego biorąc pod uwagę parametry i inwestorów, którzy obejmowali akcji serii J.

- W dniu 31 stycznia 2023 roku wpłynął do Emitenta aneks do umowy zawartej ze spółką prowadzącą działalność na rynku polskim i międzynarodowym z siedzibą w Polsce dostarczającą rozwiązania w zakresie ochrony informacji niejawnych i wrażliwych oraz rozwiązań z obszaru produkcji specjalnej ("Podmiot Zamawiający") w ramach którego, zwiększeniu uległa pierwotna wartość przedmiotu umowy z 6 100 920 zł netto do 7 136 640 zł netto.

W ramach przedmiotowej umowy do której został zawarty niniejszy aneks - Podmiot Zamawiający zlecił Emitentowi wykonanie 42 specjalistycznych kontenerów przeznaczonych dla Polskich Sił Zbrojnych oraz 42 systemów mocujących do pojazdów wojskowych, wytworzonych zgodnie z wymogami systemu AQAP (ang. Allied Quality Assurance Publication - sojusznicza publikacja NATO określająca wymagania dotyczące zapewnienia jakości wyrobów obronnych). Kontenery mają być przeznaczone do transportu lądowego, morskiego i lotniczego, będą również posiadać certyfikat CSC oraz certyfikat ATTLA (Air Transportability Test Loading Activity).

Pozostałe warunki aneksu do przedmiotowej umowy dotyczą kwestii porządkowych i nie wprowadzają istotnych zmian w umowie.

- W dniu 20 lutego 2023 roku otrzymał od Konsorcjum dwóch firm prowadzących działalność na rynku polskim z siedzibą w Polsce, zamówienie na wykonanie Kontenerowego Modułu Odsalania, moduł ten w założeniach ma służyć Polskim Siłom Zbrojnym podczas misji zagranicznych. Jego główną funkcją jest wysoka elastyczność i mobilność co zapewnione jest między innymi poprzez możliwość załadunku systemem Multilift oraz możliwość transportu drogą lotniczą. Wartość zamówienia wynosi 1.166.040,00 PLN.

Termin realizacji pierwszej partii zamówienia przypada na dzień 28.04.2023 roku, natomiast kolejne partie będą sukcesywnie dostarczane w terminach zgodnie z ustalonym harmonogramem. Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki zamówień 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, z uwagi na fakt iż jest to nowy produkt oraz ze względu na otrzymanie zamówienia na nowy typ produktu przeznaczonego dla Polskich Sił Zbrojnych , a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W 23 lutego 2023 r. wpłynęło do siedziby Emitenta od spółki działającej m.in. w branży offshore zamówienie, na wykonanie specjalistycznych kontenerów działających jako systemy oczyszczania wody z zanieczyszczeń w postaci cząstek stałych i następnie uzdatniania wody poprzez systemowe dozowanie określonych odczynników, na łączną wartość około 4.151.500,00 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówienia i dostawy wszystkich kontenerów przypada na dzień 31.08.2023 roku, natomiast Emitent zgodnie z ustalonym harmonogramem sukcesywnie będzie przekazywał przygotowane kontenery.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówień 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 Emitenta, ze względu na otrzymanie zamówienia od nowego Klienta, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość zamówienia do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W dniu 28 lutego 2023 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 28.02.2023 r. 29.000 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2021 z dnia 18 marca 2021 r. oraz raportu bieżącego nr 18/2021 z dnia 29 kwietnia 2021 r. informuje, że w dniu 7 marca 2023 roku Spółka dokonała spłaty części inwestycyjnej pożyczki (tzw. części pomostowej) udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. ("ARP") w ramach finansowania inwestycyjnego z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów samowładowczych o handlowej nazwie ZREMOVE (z otwieranym dnem) w kwocie 1.555.605,00 zł. Spłata części inwestycyjnej powyższej pożyczki została dokonana zgodnie z warunkami udzielonego finansowania przez ARP.

- W dniu 24 marca 2023 r. Spółka otrzymała koncesję udzieloną przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie:

- 1) wytwarzania wyrobów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym, określonych w pozycjach: WT III - WT V (elementy i podzespoły) Część IV załącznika Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym - WT do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 września 2019 r. w sprawie klasyfikacji rodzajów materiałów wybuchowych, broni, amunicji oraz wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym, na których wytwarzanie lub obrót jest wymagane uzyskanie koncesji (Dz.U. z 2019 r. poz. 1888),

- 2) wytwarzania wyrobów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym, określonych w pozycjach: WT II, WT VI - WT XII, WT XIII ust. 1-2 i WT XIV ust 1-4 i ust. 8-12 Części IV załącznika - Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym - WT do w/w Rozporządzenia,

- 3) obrotu wyrobami o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym, określonych w pozycjach: WT II - WT XII, WT XIII ust. 1-2 i WT XIV Części IV załącznika - Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym - WT do w/w Rozporządzenia,

- 4) obrotu technologią o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym, określonych w pozycjach: WT XIII ust. 3-4 Części IV załącznika - Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym - WT do w/w Rozporządzenia.

Koncesja została udzielona na 50 lat. Miejscem działalności koncesyjnej jest siedziba Emitenta w Chojnicach przy ulicy Przemysłowej 15. Datą możliwości rozpoczęcia działalności objętej koncesją jest data doręczenia decyzji o udzieleniu koncesji.

Otrzymanie koncesji przez Emitenta jest związane ze strategicznymi kierunkami rozwoju działalności. Zakres udzielonej koncesji znacząco poszerza możliwości obecnej działalności operacyjnej, jak również pozwoli zwiększyć skalę działalności w przyszłości na rynku wojskowym.

- W dniu 28 marca 2023 r. Zarząd Emitenta działając na podstawie upoważnienia udzielonego na podstawie Uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 27 marca 2023 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki postanowił zaoferować do objęcia w trybie subskrypcji prywatnej 700.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 złotych każda (dalej "Akcje" lub "Akcja"), o wartości emisyjnej 2,00 zł z wyłączeniem prawa poboru Akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy, wyemitowanych na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 marca 2023 roku.

Oferta nabycia akcji serii J została skierowana przez Zarząd Emitenta do wyszczególnionych podmiotów na następujących warunkach:

1. BUD - REM - STAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa jest uprawniona do objęcia 28,57% akcji serii J o numerach od 000001 do 200000, tj. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto tysięcy złotych);
2. TERRAEN-MAGAZYN ENERGII spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest uprawniona do objęcia 28,29% akcji serii J o numerach od 200001 do 398000, tj. 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 99.000 (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) złotych;
3. Hanna Kuczyńska jest uprawniona do objęcia 43,14% akcji serii J o numerach od 398001 do 700000, tj. 302.000 (trzysta dwa tysiące) akcji o łącznej wartości nominalnej 151.000 (sto pięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych.

Jednocześnie zgodnie z przedmiotową uchwałą Zarząd Emitenta ustalił termin przyjęcia przez podmioty uprawnione złożonej oferty oraz złożenia stosownego oświadczenia w tym zakresie do dnia 26 maja 2023 roku oraz ustalił termin dokonywania wpłat na akcje serii J tożsamy z terminem przyjęcia oferty tj. najpóźniej do dnia 26 maja 2023 roku.

W związku z powyższym Spółka, w wyniku ponownego prawidłowego uchwalenia emisji akcji serii J przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 marca 2023 r. i ich ponownego zaoferowania uprawnionym podmiotom, ostatecznie skończyła etap ponownienia procedury ponownego podwyższenia kapitału w wyniku emisji akcji serii J, który rozpoczął się od oddalenia przez Sąd Rejestrowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 23 stycznia 2023 r. wniosku Emitenta o zarejestrowanie podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii J wraz ze zmianą statutu.

Zgodnie z intencją Zarządu wyrażoną było niezwłoczne przystąpienie do procesu ponownego podwyższenia kapitału zakładowego biorąc pod uwagę parametry i inwestorów, którzy obejmowali akcje serii J. Uwzględniając powyższe już w dniu 1 lutego 2023 r. Emitent zwołał na dzień 28 lutego 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie celem uchwalenia podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii J. Z uwagi na warunki proceduralne Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 28 lutego 2023 r. odstąpiło od podjęcia uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych serii J, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmian w Statucie Spółki. Następnie w dniu 28 lutego 2023 r. Emitent ponownie zwołał na dzień 27 marca 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie celem uchwalenia podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii J. Na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, które, odbyło się w dniu 27 marca 2023 r. nie było już żadnych przeszkód formalnych i została prawidłowo podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych serii J, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmian w Statucie Spółki. Tym samym, na podstawie podjętej uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 marca 2023 r. Emitent w dniu 28 marca 2023 r. rozpoczął proces zaoferowania przedmiotowych akcji, inwestorom, którzy poprzednio objęli akcje serii J, a które w wyniku oddalenia wniosku przez Sąd Rejestrowy nie zostały zarejestrowane.

- W dniu 19 kwietnia 2023 r. Emitent otrzymał od Klienta działającego na rynku niemieckim zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem do transportu odpadów radioaktywnych o łącznej wartości 2.052.552,67 zł
Zamówienie obejmuje wykonanie kontenerów o stopniu szczelności jaki jest wymagany w procesach przechowywania i transportu w nich odpadów radioaktywnych. Zamówienie będzie wykonywane z materiałów

powierzonych przez Klienta. Spółka zobowiązana jest w trakcie realizacji tego zamówienia do przeprowadzenia wymaganych zamówieniem i właściwymi normami testów szczelności wykonanych kontenerów. Kontenery te będą wykorzystywane przez elektrownie atomowe do transportu odpadów radioaktywnych powstałych przy produkcji energii elektrycznej. Termin realizacji zamówienia ustalono sukcesywnie od 12 czerwca 2023 r. do 4 września 2023r. Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia 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, a także na możliwe perspektywy otrzymania kolejnych zamówień w zakresie szczelnych kontenerów do transportu i przechowywania odpadów radioaktywnych.

- W dniu 26 kwietnia 2023 roku Emitent zawarł umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") z górnym limitem kredytu do kwoty 2.830.000,00 zł. (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy złotych 00/100). Kredyt jest objęty gwarancją banku BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej FG POIR NR 18/PLG-FG POIR/2020. Gwarancja obejmuje zwrot oprocentowania na poziomie 8% w pierwszym roku kredytowania.

Kredyt został udzielony na:

1. Finansowanie bieżącej działalności Spółki.

2. Spłatę zadłużenia Spółki z tytułu posiadanego kredytu w Banku Handlowym w Warszawie S.A.

Zgodnie z Umową Kredytu, każda spłata całości lub części wykorzystanego kredytu powoduje jego odnowienie o kwotę spłaty i możliwość wielokrotnego wykorzystania w okresie kredytowania do kwoty limitu kredytowego. Kredyt zostanie uruchomiony po spełnieniu standardowych dla tego typu finansowania warunków zawieszających.

Okres kredytowania nastąpi od dnia udostępnienia do dnia z 12.04.2024 z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy.

Oprocentowanie kredytu składa się ze stawki WIBOR 1Miesięcznej + Marża Banku.

Zgodnie z zawartą umową kredytową zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi:

1. Weksel in blanco z wystawienia Klienta wraz z deklaracją wekslową.

2. Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej FG POIR nr 18/PLG-FG POIR/2020 z dnia 11.08.2020r. w kwocie 2 264 000,00 PLN 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące tj. do dnia 12.07.2024r. Ustanowienie zabezpieczenia nastąpi przed uruchomieniem kredytu.

3. Hipoteka umowna do kwoty 4 300 000,00 PLN, na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującej się na niej budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położonej w miejscowości Chojnice, ul. Przemysłowa, objętej księgą wieczystą KW nr SL1C/00056064/7, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych oraz na przysługującym Klientowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej, położonej w Chojnicach, objętej księgą wieczystą KW nr SL1C/00056067/8, prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisane z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księgach wieczystych, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesiona na miejsce spełniające taki wymóg. Dodatkowo Strony ustalają, że na miejscu wpisu _poziomie pierwszeństwa_ hipoteki ustanowionej na rzecz Banku, nie będzie wpisów innych hipotek, praw lub roszczeń z pierwszeństwem równym pierwszeństwu hipoteki ustanowionej na rzecz Banku. Ustanowienie zabezpieczenia na rzecz Banku nastąpi w terminie: 180 dni kalendarzowych od zawarcia Umowy.

4. Hipoteka umowna do kwoty 4 300 000,00 PLN, na przysługującym Klientowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącym odrębną nieruchomość, położonej w miejscowości Chojnice, ul. Przemysłowa, objętej księgą wieczystą KW nr SL1C/00056065/4, prowadzoną przez Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych oraz na przysługującym Klientowi prawie wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącym odrębną nieruchomość, położonej w miejscowości Chojnice, ul. Przemysłowa 15, objętej księgą wieczystą KW nr SL1C/00019540/7, prowadzona przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wieczystych oraz na przysługującym Klientowi prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej, położonej w Chojnicach, objętej księgą wieczystą KW nr SL1C/00056067/8, prowadzoną przez Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wpisane z pierwszeństwem przed innymi hipotekami, prawami i roszczeniami ujawnionymi w Księgach Wieczystych, lub o ile Umowa tak stanowi, przeniesiona na miejsce spełniające taki wymóg. Dodatkowo Strony ustalają, że na miejscu wpisu _poziomie pierwszeństwa_ hipoteki

ustanowionej na rzecz Banku, nie będzie wpisów innych hipotek, praw lub roszczeń z pierwszeństwem równym pierwszeństwu hipoteki ustanowionej na rzecz Banku. Ustanowienie zabezpieczenia na rzecz Banku w terminie: 180 dni kalendarzowych od zawarcia Umowy

5. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia opisanego w pkt 4 - suma ubezpieczenia nie niższa niż 4 300 000,00 PLN. Przedłożenie polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia nastąpi w terminie 30 dni kalendarzowych od zawarcia Umowy i nie stanowi warunku udostępnienia. Podpisanie umowy przelewu wierzytelności nastąpi w terminie 45 dni kalendarzowych od zawarcia Umowy i nie stanowi warunku udostępnienia. Przedłożenie potwierdzenia przyjęcia cesji przez ubezpieczyciela nastąpi w terminie 60 dni kalendarzowych od zawarcia Umowy

W pozostałym zakresie umowa kredytowa została zawarta na warunkach typowych dla tego typu transakcji, nie odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

- W dniu 28 kwietnia 2023 roku Emitent powziął informację o dokonaniu w dniu 20 kwietnia 2023 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 700 000 akcji zwykłych na okaziciela serii J. Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 350.000,00 zł, tj. z kwoty 6.500.000,00 zł do kwoty 6.850.000,00 zł, w drodze emisji 700 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

W związku z powyższym zmianie ulega również struktura kapitału zakładowego Emitenta oraz treść § 7 Statutu Spółki, który otrzymuje następujące brzmienie:

"1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi od 6 850 000 zł (słownie: sześć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na od 13 700 000 (słownie: trzynaście milionów siedemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda.

2. Kapitał zakładowy dzieli się na:

- a) 400.000 _słownie: czterysta tysięcy_ akcji serii A;
- b) 4.000.000 _słownie: cztery miliony_ akcji serii B;
- c) 900.000 _słownie: dziewięćset tysięcy_ akcje serii C;
- d) 1.000.000 _słownie: jeden milion_ akcji serii D;
- e) 280.000 _słownie: dwieście osiemdziesiąt tysięcy_ akcji serii E;
- f) 320.000 _słownie: trzysta dwadzieścia tysięcy_ akcji serii F1;
- g) 497.600 _słownie: czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sześćset_ akcji serii F2;
- h) 1.182.400 _słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące czterysta_ akcji serii F3;
- i) 142.500 _słownie: sto czterdzieści dwa tysiące pięćset_ akcji serii G;
- j) 2.754.589 _słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt cztery pięćset osiemdziesiąt dziewięć_ akcji serii H;
- k) 1.122.911 _słownie: jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset jedenaście_ akcji serii I,
- l) 400.000 _słownie: czterysta tysięcy_ akcji serii I 1,
- m) 700.000 _słownie: siedemset tysięcy_ akcji serii J.

3. Kapitał zakładowy został w całości pokryty gotówką z wyłączeniem emisji akcji serii H objętych w zamian za wkłady niepieniężne.

4. Akcje Spółki mogą być umarżane na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia.

5. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić poprzez emisję nowych akcji lub podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji.

6. Akcje Spółki oraz akcje nowych emisji mogą być wyłącznie na okaziciela. Wyłączona jest możliwość zmiany tych akcji na akcje imienne."

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi obecnie 13.700.000 (słownie: trzynaście milionów siedemset tysięcy) głosów.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 54/2021 z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie zawarcia umowy na dostawę kontenerów dla Polskich Sił Zbrojnych („Umowa”), oraz raportu bieżącego nr 16/2023 z dnia 28 marca 2023 r. dotyczącego otrzymania koncesji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w zakresie wytwarzania wyrobów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym („Koncesja”) w dniu 15 maja 2023 r. do siedziby Emitenta zostały dostarczone pierwsze specjalne wojskowe samobieżne pojazdy celem doposażenia ich przez Spółkę w technologii wojskowej, której instalacja wymaga posiadania Koncesji.

Jednocześnie biorąc pod uwagę powyższe zostanie zawarte pomiędzy stronami Umowy stosowne zwiększenie zakresów dotyczących realizowanej Umowy, o czym Spółka niezwłocznie poinformuje w formie raportu bieżącego po ich podpisaniu.

Informacja ta została uznana za istotną dla Spółki, z uwagi na fakt, iż dostarczenie dla doposażenia specjalnych pojazdów wojskowych uruchamia po raz pierwszy obszar zamówienia, a także działania i procedury Spółki, które dotyczą technologii wojskowych, dla których wymagana jest Koncesja.

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

Od dnia publikacji ostatniego sprawozdania finansowego, tj. sprawozdania za rok 2022, do dnia publikowanego przez Emitenta w dniu 22.05.2023 r. nie miały miejsca żadne zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień 31.03.2023 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	2 962 000	1 481 000,0	22,78	2 962 000	22,78
Marcin Garus	1 424 873	712 436,5	10,96	1 424 873	10,96
Pozostali	8 613 127	4 306 563,5	66,26	8 613 127	66,26
Razem	13 000 000	6 500 000,0	100	13 000 000	100

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 22.05.20223 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	2 962 000	1 481 000,0	21,62	2 962 000	21,62
Marcin Garus	1 424 873	712 436,5	10,40	1 424 873	10,40
Pozostali	9 313 127	4 656 563,5	67,98	9 313 127	67,98
Razem	13 700 000	6 850 000,0	100	13 700 000	100

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 6.850.000,00 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
700.000	serii J

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 28 lutego 2023 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 28.02.2023 r. 29.000 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.
- W dniu 28 kwietnia 2023 roku Emitent powziął informację o dokonaniu w dniu 20 kwietnia 2023 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 700 000 akcji zwykłych na okaziciela serii J. Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 350.000,00 zł, tj. z kwoty 6.500.000,00 zł do kwoty 6.850.000,00 zł, w drodze emisji 700 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie

posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2023 roku, tj. na dzień 22.05.2023 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 962 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 481 000,00 zł stanowiące 21,62 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus - Wiceprezes Zarządu posiada 1 424 873 akcje o łącznej wartości nominalnej 712 436,50 zł stanowiące 10,40 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu rocznego za 2022 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 31.03.2023 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 22.05.2023 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,78	21,62
Marcin Garus	10,96	10,40

Zmiana procentowa udziału w kapitale zakładowym na dzień przekazania raportu wynika w związku z zarejestrowaniem w dniu 20 kwietnia 2023 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 350.000,00 zł, tj. z kwoty 6.500.000,00 zł do kwoty 6.850.000,00 zł, w drodze emisji 700 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2023 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 31.03.2023 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2023 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

W okresie od 01.01.2023 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej zaszły następujące zmiany:

W dniu 28 lutego 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Adriana Strzelczyk, pełniącego dotychczas funkcje Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 lutego 2023 r. powołało z dniem 28 lutego 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Pana Kamila Paduch do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji, upływającej z dniem 27 czerwca 2025 r.

W związku z odwołaniem w dniu 28 lutego 2023 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Pana Adriana Strzelczyk i powołaniem w jego miejsce Pana Kamila Paduch Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę o wyborze z dniem 1 marca 2023 r. Pana Kamila Paduch na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień 31.03.2022 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 31.03.2023 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 31.03.2023 posiadał 62.928 akcji Spółki Navimor Invest SA w upadłości o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 6.292,80 zł, co stanowiło 1,12 % kapitału podstawowego Spółki Navimor Invest S.A. w upadłości oraz odpowiadało 1,12 % głosów na WZA Spółki.

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 31.03.2023 posiadał 2000 udziałów Spółki Terraen Magazyny Energii Sp. z o.o. wartości nominalnej po 50,00 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł, co stanowiło 45,45 % kapitału podstawowego Spółki Terraen Magazyny Energii oraz odpowiadało 45,45 % głosów na WZW Spółki.

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 posiadał akcji, opcji na akcje oraz udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta.

22. 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.
1. 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 2018 r. 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 Olkuszku 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. Obie skargi zostały przyjęte do rozpoznania i do dnia sporządzenia niniejszego pisma nie zostały rozpoznane.

2. W okresie sprawozdawczym prowadzony jest też szereg jednorodzących postępowań sądowych dotyczących rozliczenia wynajmu pontonów stanowiących własność Spółki. Spółka na podstawie umowy najmu w listopadzie 2020 r. wynajęła 16 pontonów przemysłowych na rzecz przedsiębiorcy, Adama Czarneckiego. Po upływie sześciu miesięcy przestały być regulowane płatności z tytułu czynszu najmu, najemca nie zwrócił też pontonów w ustalonym terminie, dokonując tego dopiero w sierpniu (8 sztuk) i w listopadzie 2021 r., w stanie uszkodzonym. Spółka wszczęła postępowania sądowe mające na celu dochodzenie roszczeń z tytułu czynszu najmu, a następnie odszkodowania za bezumowne korzystanie. W dalszej kolejności spółka dochodziła roszczeń z tytułu uszkodzenia pontonów, a także roszczeń z tytułu kosztów odzyskiwania należności, zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych. Ostatecznie spółka dochodziła kwoty 77.000 zł z tytułu czynszu najmu, 68.000 z tytułu naprawy uszkodzeń oraz 7.700 zł z tytułu kosztów odzyskiwania należności. Roszczenia zostały wyegzekwowane w większości na drodze postępowań egzekucyjnych. Do wyegzekwowania pozostała kwota 27.000 zł z tytułu naprawy pontonów, jak również niewielkie kwoty z tytułu kosztów odzyskiwania należności. Z dniem 28 grudnia 2022 r. dłużnik wszczął postępowanie restrukturyzacyjne, gdzie wierzytelności ZBM ZREMB Chojnice S.A. zostały ujawnione.
3. W 2023 r. prowadzone były postępowania egzekucyjne względem jednego z najemców nieruchomości ZBM ZREMB Chojnice S.A., Jakubowi Kiedrowskiemu. Na dzień 31 marca 2023 r. kwota zaległości wynosiła 3.936 zł. Wszystkie te należności były prawomocnie zasądzone i sukcesywnie kierowane na drogę egzekucji komorniczej.
4. W 2022r. ujawniły się problemy z płatnością ze strony holenderskiej spółki MasterMind Company B.V. ZREMB Chojnice S.A. wykonał dla w/w spółki zamówione elementy metalowe. Na poczet wykonania umowy holenderska spółka dokonała wpłaty zaliczki w wysokości 25.710,75 euro. Po wykonaniu zamówienia i jego dostawie na teren Holandii, ZREMB Chojnice S.A. wystawił, zgodnie z umową, faktury na łączną kwotę 128.973 euro. Po odliczeniu wpłaconej zaliczki, spółka ZREMB Chojnice S.A. posiada wierzytelność w wysokości 103.263 euro. Spółka MasterMind Company B.V. uznała swoje zobowiązanie, w sposób bierny uchyla się od płatności – nie są odbierane telefony, brak reakcji na wezwania do zapłaty. ZREMB Chojnice S.A. podjął kroki prawne celem odzyskania środków na terenie Holandii. Sprawa jest prowadzona przez holenderskiego prawnika, pod nadzorem radcy prawnego obsługującego ZREMB Chojnice S.A. W toku postępowania ZBM ZREMB Chojnice S.A. uzyskał tytuł wykonawczy zarówno przeciwko spółce, jak i przeciwko prezesowi spółki. Egzekucja na terenie Holandii okazała się bezskuteczna, podjęto czynności celem przeprowadzenia egzekucji na terenie Niemiec, gdzie jak ustalono, prezes dłużnej spółki jest zatrudniony. Sprawa nadal jest w toku.
5. Kolejnym postępowaniem sądowym zainicjowanym w 2022 r. to sprawa z powództwa ZBM ZREMB Chojnice S.A. przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu „Wody Polskie” o zapłatę kwoty 43.353.000,00 zł wraz z odsetkami 41.983.000 od dnia 3 grudnia 2019 roku, a od pozostałej kwoty od dnia doręczenia pozwu. Na kwotę tę składają się następujące należności:
 - a) kwota 23 340 000,00.zł - tytułem odszkodowania za ubytek wartości akcji Navimor-Invest S.A. przypadający na Zakład Budowy Maszyn ZREMB-Chojnice S.A.,
 - b) kwota 18.013.000,00 zł - tytułem odszkodowania z tytułu utraconych korzyści tj. za utraconą przez Zakład Budowy Maszyn ZREMB-Chojnice S.A. dywidendę wynikającą z prognozy finansowej na lata 2019-2025 oraz szacunków za okres 2016-2018 dla Navimor-Invest S.A..

Pozew został wniesiony do Sądu Okręgowego w Gdańsku dnia 14 czerwca 2022 r. Dnia 4 sierpnia 2022 r. zostało wydane postanowienie o przekazaniu sprawy do innego Sądu. Termin rozprawy nie został jeszcze ustalony.

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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 31.03.2022 r.	od 01.01 do 31.03.2023r.	31.03.2022	31.03.2023
<i>Sprzedaż do:</i>				
ZBM ZREMB Sp. z o.o.	20	20	0	8
Navimor Invest S.A. w upadłości	21	0	3	11
MG Consulting	0	0	0	
Zrehouse sp. z o.o.	0	0	0	0
Terraen sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem	41	20	3	20

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. jak i w analogicznym okresie 2022 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
	31.03.2022	31.03.2023
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 31.03.2022	od 01.01 do 31.03.2023 r.	31.03.2022	31.03.2023
<i>Zakup od:</i>				
KKS Consulting	39	47	62	5
MG Consulting	27	35	24	70
ZBM Zreomb-chojnice sp. z o.o.	226	219	80	161
Razem	292	301	166	236

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. jak i w analogicznym okresie roku 2022 jednostki powiązane nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 31.03.2023 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.

24. 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.

25. 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 wpływ na sytuację Emitenta będzie możliwość i efektywność pozyskiwania zleceń w zakresie otrzymanej Koncesji MSWiA.

Również 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 i niepewności jakie może on nieść w kolejnych okresach poczynając 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.

26. 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 01.01.2023 do 31.03.2023 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.

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

W okresie I kwartału 2023 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.

28. 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 w 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. Konflikt ten również może mieć pozytywny wpływ na działalność Emitenta w najbliższych okresach ze względu na większe inwestycje rządów w infrastrukturę związaną z obronnością, a co za tym idzie większą ilość potencjalnych projektów do realizacji przez Spółkę.

29. 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 „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”.

Projekt jest w trakcie realizacji zakłada częściowe dofinansowanie do zakupu maszyn i urządzeń niezbędnych do ich realizacji, co poprawiłoby sytuację Emitenta pod względem umaszynowania.

Dzięki realizacji tego projektu Spółka chce wprowadzać na rynek własne produkty, co poprawiło by jej pozycję oraz w pewnym stopniu uniezależniło od zewnętrznych kontrahentów.

30. 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,
- ogólnosiwiatowa 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.

31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. zostało zatwierdzone dnia 19 maja 2023 roku przez Zarząd do publikacji w dniu 22 maja 2023 roku.

Chojnice, dnia 19 maja 2023 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu

Marcin Garus

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Katarzyna Wilczyński