

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

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



## Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta.....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2023 roku.....	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki 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.....	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.....	16
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2023. ....	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.....	18
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	18
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	18
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	20
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. ....	21
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	27
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 .....	28
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.....	28
21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób .....	29
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2023 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	29
23. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta. ....	31
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	32
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. ....	33

26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	33
27. Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym: .....	34
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. ....	34
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	34
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.....	35
31. Szacunki Zarządu.....	36
32. Korekty błędów poprzednich okresów.....	36
33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	36

## 1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień		na dzień	
	30.06.2022	30.09.2022	30.06.2023	30.09.2023
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne	58	56	51	530
Rzeczowe aktywa trwałe	24 309	23 881	24 803	24 735
Zaliczki na środki trwałe				
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5	1 005	1 005
Inwestycje w pozostałych jednostkach				
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 554	1 513	1 092	1 074
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>25 925</b>	<b>25 455</b>	<b>26 951</b>	<b>27 345</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	5 657	5 182	5 081	4 748
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 012	7 712	6 802	7 296
Pożyczki	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403	231	433	228
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 923	1 017	941	1 707
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 996</b>	<b>14 143</b>	<b>13 256</b>	<b>13 978</b>
Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
<b>Aktywa razem</b>	<b>39 921</b>	<b>39 598</b>	<b>40 207</b>	<b>41 323</b>

PASYWA	na dzień		na dzień	
	30.06.2022	30.09.2022	30.06.2023	30.09.2023
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał zakładowy	6 500	6 500	6 850	6 850
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 082	13 082	14 132	14 132
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	13 283	13 314	13 408	13 439
Zyski zatrzymane:	-31 874	-31 864	-31 082	-29 424
- Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	-32 653	-32 653	-30 995	-30 995
- Zysk ( Strata ) netto okresu bieżącego	779	789	-87	1 571
<b>Kapitał własny</b>	<b>12 755</b>	<b>12 796</b>	<b>15 072</b>	<b>16 761</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>				
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>12 755</b>	<b>12 796</b>	<b>15 072</b>	<b>16 761</b>
<b>Zobowiązania</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	5 606		2 581	

Leasing finansowy				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 133	2 102	2 070	2 051
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 357	10 498	5 547	7 785
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	429	429	358	358
Zobowiązania długoterminowe	13 525	13 028	10 557	10 194
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 255	5 250	4 564	4 923
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	4 091	4 180	4 154	3 815
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 373	1 086	1 220	1 168
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	103	294	26	26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 819	2 963	4 614	4 438
Zobowiązania krótkoterminowe	13 641	13 773	14 578	14 368
Zobowiązania razem	27 166	26 801	25 135	24 562
<b>Pasywa razem</b>	<b>39 921</b>	<b>39 598</b>	<b>40 207</b>	<b>41 323</b>

Wartość księgową	12 755	12 796	15 072	16 761
Liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 700 000	13 700 000
<b>Wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,98</b>	<b>0,98</b>	<b>1,10</b>	<b>1,22</b>
Rozwodniona liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 700 000	13 700 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,98	0,98	1,10	1,22

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

### Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres		za okres	
	od 01.07.2022	od 01.01.2022	od 01.07.2023	od 01.01.2023
	do 30.09.2022	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2023
<b>Działalność kontynuowana</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>8 567</b>	<b>23 467</b>	<b>10 437</b>	<b>26 579</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 517	23 208	10 345	26 309
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	50	259	92	270
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>7 125</b>	<b>18 803</b>	<b>7 523</b>	<b>20 548</b>
Koszt sprzedanych produktów i usług	7 088	18 622	7 445	20 320
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	37	181	78	228
<b>Zysk ( strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 442</b>	<b>4 664</b>	<b>2 914</b>	<b>6 031</b>
Koszty sprzedaży	0		0	
Koszty ogólnego zarządu	1 218	4 230	1 503	4 345
Pozostałe przychody operacyjne	403	1 844	286	849
Pozostałe koszty operacyjne	472	639	-18	623
<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>156</b>	<b>1 640</b>	<b>1 715</b>	<b>1 912</b>
Przychody finansowe	170	288	306	649
Koszty finansowe	274	565	187	748
<b>Zysk ( strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>51</b>	<b>1 362</b>	<b>1 834</b>	<b>1 814</b>
Podatek dochodowy	41	573	176	243
<b>Zysk ( strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>9</b>	<b>789</b>	<b>1 657</b>	<b>1 571</b>

Działalność zaniechana				
Zysk ( strata) na działalności zaniechanej				
Zysk ( strata) netto	9	789	1 657	1 571

Zysk ( Strata) netto za okres	9	789	1 657	1 571
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000	13 700 000	13 700 000
Zysk ( strat) na jedną akcję ( w zł.)	0,00	0,06	0,12	0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000	13 700 000	13 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,00	0,06	0,12	0,11

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

	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>9</b>	<b>789</b>	<b>1 657</b>	<b>1 571</b>
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych				
Korekta przeszacowanie śr. trwałych				
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0	0	0
<b>Pozostałe dochody razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0	0
<b>Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM</b>	<b>9</b>	<b>789</b>	<b>1 657</b>	<b>1 571</b>

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

#### Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>9</b>	<b>789</b>	<b>1 657</b>	<b>1 571</b>
<b>II. Korekty razem</b>				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	41	573	176	243

Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku		0	149	598
Inne korekty	31	94	1 207	2 670
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	324	876	373	1 019
	<b>405</b>	<b>2 332</b>	<b>3 562</b>	<b>6 101</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>				
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 701	-1 588	-495	-2 060
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	475	-1 040	334	234
(Zwiększenie) / Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-375	-375	0	
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-373	1 031	-450	-933
Zwiększenie / ( Zmniejszenie) stanu rezerw	-137	-152	-30	22
Zwiększenie / ( Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	0	-692	-315	-5
Zwiększenie / ( Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań	0		0	
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>-1 705</b>	<b>-483</b>	<b>2 606</b>	<b>3 359</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 705</b>	<b>-483</b>	<b>2 606</b>	<b>3 359</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>				
Otrzymane odsetki	0	59	0	
Inne otrzymane dywidendy	236	372	0	
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	106	-5 754	-1 645	-2 829
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
<b>Środki pieniężne netto ( wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>342</b>	<b>-5 323</b>	<b>-1 645</b>	<b>-2 829</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0	0	0
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	5 540	0	
Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-1 114	-1 114	-404	-2 776
Spląty odsetek od kredytów i pożyczek	683	-431	-149	-598
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0	0	0
Otrzymane dotacje	0	649	357	1 913
Spląty innych zobowiązań finansowych	195	0	0	0
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-237</b>	<b>4 643</b>	<b>-195</b>	<b>-1 461</b>



Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 600	-1 163	766	-931
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 487	1 487	1 487	2 637
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>-113</b>	<b>325</b>	<b>1 707</b>	<b>1 707</b>

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 30.09.2022 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 219</b>	<b>-32 653</b>	<b>11 913</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 219</b>	<b>-32 653</b>	<b>11 913</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku</b>							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku						779	779
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2022 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego					63		63
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	63	779	842
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
<b>Saldo na dzień 30.06.2022 roku</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 283</b>	<b>-31 874</b>	<b>12 756</b>



Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 283</b>	<b>-31 874</b>	<b>12 756</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2022 do 30.09.2022 roku</b>							
Emisja akcji	0						0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku						9	9
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej					31		31
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>9</b>	<b>40</b>
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
<b>Saldo na dzień 30.09.2022 roku</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 314</b>	<b>-31 865</b>	<b>12 796</b>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2023 DO 30.09.2023 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 345</b>	<b>-30 995</b>	<b>13 696</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>13 082</b>	<b>11 764</b>	<b>13 345</b>	<b>-30 995</b>	<b>13 696</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2023 roku</b>							
Emisja akcji	350		1 050				1 400
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0

Razem transakcje z właścicielami	350	0	1 050	0	0	0	1 400
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2023 roku						-87	-87
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2023 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego					63		63
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	63	-87	-24
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
<b>Saldo na dzień 30.06.2023 roku</b>	<b>6 850</b>	<b>0</b>	<b>14 132</b>	<b>11 764</b>	<b>13 408</b>	<b>-31 082</b>	<b>15 072</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 850</b>	<b>0</b>	<b>14 132</b>	<b>11 764</b>	<b>13 408</b>	<b>-31 082</b>	<b>15 072</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023 roku</b>							
Emisja akcji	0						0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2023 roku						1 657	1 657
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					31		31
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	31	1 657	1 688
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
<b>Saldo na dzień 30.09.2023 roku</b>	<b>6 850</b>	<b>0</b>	<b>14 132</b>	<b>11 764</b>	<b>13 439</b>	<b>-29 425</b>	<b>16 760</b>

## 2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III 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 r. do 30 września 2023 r. został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. powinien być czytany wraz z ostatnim raportem śródrocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 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;

**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 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing;
  - 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

**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 wynikającą z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

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

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

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

### c) odpisy aktualizujące należności

Należności z tytułu dostaw i usług jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie podlegają pod analizę utraty wartości z tytułu oczekiwanych strat kredytowych mimo, iż obiektywnie nie wystąpiły przesłanki utraty wartości. Zgodnie z modelem oczekiwanych strat ustala się odpis aktualizujący wartość należności handlowych uwzględniający ryzyko przyszłych strat na podstawie historycznie dokonywanych odpisów aktualizujących. Przy analizie należności narażonych na ryzyko strat kredytowych pomijane są należności nieściągalne i wątpliwe. Odpis na należności ustalany jest także indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów wtedy, gdy ściąganie 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 Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, są podane w tysiącach złotych polskich. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 20 listopada 2023 r.

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

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

### **5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:**

**Zakład Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE” Sp. z o. o.**

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax. 52/39-731-63

KRS 0000704471

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 368771910

NIP: 555-211-79-90

e-mail: sekretariat@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:

30.09.2022 r. 4,8698

30.09.2023 r. 4,6356

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

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,6880.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,5773.

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

Wybrane dane finansowe	W tys. PLN		W tys. EUR	
	2022	2023	2022	2023
za okres od 01.01 do 30.09				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 467	26 579	5 006	5 807
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 640	1 912	350	418
III. Zysk ( strat) brutto	1 362	1 814	291	396
IV. Zysk ( strata) netto okresu	789	1 571	168	343
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-483	3 359	-103	734
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 323	-2 829	-1 135	-618
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 643	-1 461	990	-319
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 163	-931	-248	-203
IX. Aktywa, razem	39 598	41 323	8 131	8 914
X. Zobowiązania razem	26 801	24 562	5 504	5 299
XI. Zobowiązania długoterminowe	13 028	10 194	2 675	2 199
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 773	14 368	2 828	3 100
XIII. Kapitał własny	12 796	16 761	2 628	3 616
XIV. Kapitał zakładowy	6 500	6 850	1 335	1 478
XV. Liczba akcji ( w szt.)	13 000 000	13 700 000	13 000 000	13 700 000
XVI. Zysk ( strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	0,06	0,11	0,01	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	0,06	0,11	0,01	0,03
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł. /EUR)	0,98	1,22	0,20	0,26
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,98	1,22	0,20	0,26
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0	0	0	0

## 7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2022	30.09.2022	30.09.2023
<i>saldo na początek okresu</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 086	2 286	2 086
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 196	2 283	2 196
<b>Podatek odroczony na początek okresu - per saldo</b>	<b>111</b>	<b>-3</b>	<b>111</b>
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	-1 065	573	573
wartość kapitałów własnych	125	-5	-5
Inne całkowite dochody (+/-)			
<b>Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:</b>	<b>1 051</b>	<b>652</b>	<b>976</b>

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	1 513	1 074
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 109	2 165	2 051

#### Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2022	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2023
wycena różnic kursowych	0	5	6		-1
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	120	18	10		129
Odpis aktualizujący należności	848	1	6		843
Odpis aktualizujący zapasy	70	27	3		95
Odsetki od kredytów	3		3		0
odsetki od zobowiązań	0	4	0		4
rezerwa na wynagrodzenia RN	1	0			1
płace niewypłacone	15	0	15	0	0
<b>pozostałe</b>	<b>0</b>	<b>4</b>		<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Razem</b>	<b>1 058</b>	<b>59</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>1 074</b>

#### 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 30.09.2023
Dodatnie różnice kursowe					0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
Różnica w stawkach amortyzacyjnych jakie zastosowano dla ST sfinansowanych z dotacji	38	36			74
<b>Razem</b>	<b>102</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138</b>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2022	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2023
	<b>0</b>				<b>0</b>
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 007		94		1 913
<b>Razem</b>	<b>2 007</b>	<b>0</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>1 913</b>

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	4 472	4 472	4 941
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	469	15	4
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)			-31
Odpisy wykorzystane (-)			
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 941</b>	<b>4 487</b>	<b>4 914</b>



W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent dokonał odpisu aktualizujący wartość należności na kwotę 4 tys.

### 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 zapasów	od 01.01 do 31.12.2022	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2023
Stan na początek okresu	143	143	372
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	264	261	129
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-35	0	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>372</b>	<b>403</b>	<b>501</b>

Za rok 2023 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 129 tys. zł. W porównywalnym okresie roku 2022 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 261 tys. zł.

### 10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2023.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wyniosły 26.579 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2022 roku o kwotę 3.112 tys. zł, co stanowi wzrost o 13,26 %. Poza wzrostem przychodów ze sprzedaży odnotować należy prawie dwukrotny wzrost zysku netto w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Poprawę rentowności udało się osiągnąć głównie w wyniku realizacji większej ilości kontraktów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych, zarówno na rynek rodzimy jak i na rynki zagraniczne. Emitent znacznie poszerzył swoje możliwości sprzedażowe po uzyskaniu w marcu 2023 roku Koncesji MSWIA w zakresie wytwarzania wyrobów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym. Emitent zaczyna odczuwać wpływ koncesji na poziom przychodów, co jest uwidocznione w wynikach finansowych za III kwartał 2023, jednak z racji specyfiki zamówień dla sił zbrojnych, gdzie postępowania są bardzo rozciągnięte w czasie wyższych poziomów przychodów należy się spodziewać w kolejnych okresach. Na osiągnięty wynik w III kwartale 2023 roku miał pozytywny wpływ fakt stabilizacji cen materiałów stalowych, negatywny zaś rosnące koszty pracy i umacniający się kurs PLN.

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

III KW 2023	Przychody ogółem za okres 01.07.2023 do 30.09.2023	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:</b>	<b>9 883</b>	<b>3 302</b>	<b>6 581</b>	<b>7 792</b>
- kontenery	9 756	3 302	6 454	4 308
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	127	0	127	3 483
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>462</b>	<b>279</b>	<b>183</b>	<b>725</b>
- transport	165	0	165	86

- pozostałe usługi	297	279	18	639
<b>Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>0</b>	<b>130</b>
- metalowe	87	87	0	129
- pozostałe	0	0	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:</b>	<b>10 437</b>	<b>3 672</b>	<b>6 765</b>	<b>8 647</b>

I-IX 2023	Przychody ogółem za okres 01.01.2023 do 30.09.2023	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2022 do 30.09.2022
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:</b>	<b>24 844</b>	<b>9 809</b>	<b>15 035</b>	<b>20 137</b>
- kontenery	24 125	9 701	14 425	14 879
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	719	109	611	5 258
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>1 464</b>	<b>702</b>	<b>762</b>	<b>3 071</b>
- transport	320	4	317	220
- pozostałe usługi	1 144	699	446	2 851
<b>Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>259</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:</b>	<b>266</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	<b>259</b>
- metalowe	265	265	0	259
- pozostałe	1	1	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:</b>	<b>26 579</b>	<b>10 782</b>	<b>15 797</b>	<b>23 467</b>

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. roku Spółka odnotowała największy wzrost ze sprzedaży wyrobów własnych o 4.707 tys. zł co stanowi wzrost o 23,4 % w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

#### Płynność i zadłużenie

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw 2022	III kw 2022 narastająco	III kw 2023	III kw 2023 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 705	-483	2 606	3 359
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	342	-5 323	-1 645	-2 829
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-237	4 643	-195	-1 461
Przepływy pieniężne netto	-1 600	-1 163	766	-931

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2023 r. dodatnie przepływy pieniężne w wysokości ogółem 766 tys. zł. Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów w działalności operacyjnej za III kwartał 2023 r. miały następujące pozycje:

- zwiększenie stanu należności - 2.060 tys. zł ,
- zwiększenie stanu zapasów 234 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań - 933 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały m.in. płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1.645 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce łącznie ujemne przepływy pieniężne, na które dominująco wpłynęły spłaty zaciągniętych kredytów w wysokości 404 tys. pln.

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

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie III kwartału 2023 r. były:

### **1. Czynniki pozytywne:**

- 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 głównie w park maszynowy pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić;
- wybuch konfliktu w Ukrainie, co spowodowało zwiększenie zainteresowania wyrobami jakie wytwarza Emitent.

### **2. Czynniki negatywne:**

- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- coraz mniej korzystny kurs PLN w stosunku do EURO
- wysokie ceny energii elektrycznej i ciepłej
- wysokie stopy procentowe, a co za tym idzie wzrost kosztów finansowych
- brak stabilności cen materiałów i komponentów do produkcji oraz trudna dostępność niektórych z nich związana m.in. z poprzerywanymi łańcuchami dostaw
- wzrost presji na wynagrodzenia i konieczność dostosowania się w tym zakresie do sytuacji na rynku pracy.

## **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 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 30.09.2023 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 20.11.2023 r. 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

W okresie od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu nastąpiły następujące zmiany w kapitale akcyjnym w związku emisją akcji:

- 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 nieuzupełnienia braków formalnych przedmiotowego wniosku w dniu 9 stycznia 2023 r. został zwrócony. Spółka ponownie 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 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 ustalić 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 ponowienia 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 w raporcie nr 4/2023 z dnia 25.01.2023 r. 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 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, 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 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.

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

## **16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta**

W okresie III kwartału 2023 wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta był mało istotny.

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

**Emitent**

**Podpisane Umowy**

- W dniu 13 stycznia 2023 roku Emitent otrzymał od Spółki należącej do Polskiej Grupy Zbrojeniowej zamówienie na wykonanie SYMULATORA zabudowanego w Kontenerze 20 stopowym izolowanym, w którym zostaną zainstalowane zaawansowane systemy szkoleniowe tak, aby mógł on służyć jako symulator do nauki różnorodnych technik wojskowych głównie związanych z prowadzeniem ostrzału z amunicji średniego kalibru. Dodatkowo kontener zostanie zabezpieczony w specjalnie dedykowany system wojskowej klimatyzacji tak, aby mógł pracować według normy Stanag AECTP-230 dla stref klimatycznych Bliskiego Wschodu bez dopuszczeń lotniczych typu ATTLA. Wartość zamówienia wynosi 335.298,00 PLN.

Termin realizacji zamówienia ustalono do dnia 21 kwietnia 2023 roku.

Realizacja zamówienia przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w następujących przypadkach:

- a) odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w wysokości 20 % wartości wynagrodzenia umownego brutto;
- b) odstąpienia od Umowy przez Wykonawcę z przyczyn nie leżących po stronie Zamawiającego, w wysokości 20 % wartości wynagrodzenia umownego brutto;
- c) opóźnienia w wykonaniu Przedmiotu Umowy w stosunku do terminów w wysokości 0,5 % wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia,
- d) opóźnienia w przystąpieniu do usuwania wad od momentu ich zgłoszenia przez Zamawiającego – w wysokości 0,5 % wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia;
- e) opóźnienia w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze lub w okresie gwarancji lub rękojmi w wysokości 0,5 % wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień opóźnienia;
- f) naruszenia przez Wykonawcę obowiązku zachowania poufności, polegającym na bezprawnym ujawnieniu lub wykorzystaniu przez Wykonawcę informacji poufnej, w wysokości 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100) za każde naruszenie.

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

Informacja o zamówieniach 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.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 33/2022 z dnia 28 września 2022 r., raportu bieżącego nr 41/2022 z dnia 02 listopada 2022 r. oraz raportu bieżącego nr 44/2022 z dnia 17 listopada 2022 r. informuje, że w dniu 16 stycznia 2022 r. otrzymał kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji, na łączną wartość 571.704,00 zł.

Termin realizacji zamówienia i dostawy kontenerów przypada na dzień 27 marca 2023 r.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości 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, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- 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 Emitent 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 możliwości 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 dniu 23 lutego 2023 r. wpłynęło do siedziby Emitenta zamówienie od spółki działającej m.in. w branży offshore, 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 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 samowyładowczych 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 19 kwietnia 2023 r. Spółka otrzymała 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 2023 r.

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 Sąd 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, prowadzoną 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 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 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 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 wyposażenia ich przez Spółkę w technologię wojskową, 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 wyposażenia specjalnych pojazdów wojskowych uruchamia po raz pierwszy obszar zamówienia, a także działania i procedury Spółki, które dotyczą technologii wojskowych, dla których wymagana jest Koncesja.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 2/2023 z dnia 16 stycznia 2023 r., w dniu 25 maja 2023 r. Emitent otrzymał kolejne zamówienia na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji, na łączną wartość 1.143.408,00 zł.

Termin realizacji zamówień i dostawy wszystkich kontenerów ustalono do dnia 29 września 2023 r. Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 29 maja 2023 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim zamówienia na wykonanie kontenerów wytworzonych zgodnie z wymogami systemu AQAP \_ang. Allied Quality Assurance Publication - sojusznicza publikacja NATO określająca wymagania dotyczące zapewnienia jakości wyrobów obronnych o łącznej wartości 904.387,58 zł.

Termin realizacji zamówień ustalono sukcesywnie od 24 lipca 2023 r. do 1 sierpnia 2023 r. Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na pierwsze zamówienie zgodnie z wymogami systemem AQAP na rynku niemieckim, kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W okresie od dnia 30 maja 2023 r. do dnia 22 czerwca 2023 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienia na wykonanie kontenerów wytworzonych zgodnie z wymogami systemu AQAP \_ang. Allied Quality Assurance Publication - sojusznicza publikacja NATO określająca wymagania dotyczące zapewnienia jakości wyrobów obronnych z przeznaczeniem na rynek niemiecki, co stanowi bezpośrednią kontynuację dotychczas otrzymanych zamówień, o których Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 29/2023 z dnia 29 maja 2023 roku. Łączna wartość obecnie otrzymanych zamówień wynosi 929.015,36 zł .

Termin realizacji zamówień ustalono sukcesywnie od 28 sierpnia 2023 r. do 4 września 2023 r.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 28 czerwca 2023 roku Emitent zawarł umowę faktoringu zwaną dalej "Umową" z ING Commercial Finance Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Na podstawie umowy Faktor udziela Spółce limitu finansowania w wysokości 3.500.000 PLN (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy PLN).

Umowa została zawarta na czas określony do dnia 27 czerwca 2024 r. Umowa będzie ulegać automatycznemu przedłużeniu na kolejne roczne okresy, o ile w określonym w Umowie terminie żadna ze stron nie złoży oświadczenia o braku zamiaru jej przedłużenia.

Faktorowi za wypłacone zaliczki przysługują odsetki w wysokości ustalonej w Umowie marży, powiększonej o wartość stopy bazowej.

Zabezpieczenie umowy stanowią weksel własny in blanco wystawiony wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwa udzielone przez Spółkę Faktorowi do dysponowania środkami pieniężnymi na rachunkach bankowych prowadzonych w ING Banku Śląskim S.A.

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

- W dniu 29 czerwca 2023 roku Emitent otrzymał podpisany List Intencyjny ze spółką HILLTECH Services Sp. z o.o. (HILLTECH TRUCK) z siedzibą w Warszawie ("Producent samochodów") będącą podmiotem działającym w branży produkcji samochodów specjalnych TEKNE Galion, przeznaczonych dla sił zbrojnych, Policji, Straży Pożarnej, służb medycznych, służb utrzymania dróg oraz innych zastosowań pojazdów terenowych o DMC 7,5-13 ton.

Przedmiotem podpisanego Listu Intencyjnego jest określenie przez Emitenta i Producenta samochodów intencji do:

(1) Współpracy polegającej na kooperacji Emitenta i Producenta samochodów w projekcie produkcji samochodów specjalnych Galion, gdzie Emitent jest zainteresowany produkcją jego nadbudowy,

(2) współpracy w zakresie dostarczania przez Emitenta specjalistycznych kontenerów w projektach jakie posiada w realizacji HILLTECH, oraz jakie będzie realizował w przyszłości.

List intencyjny nie stanowi umowy zobowiązującej, a wyraża jedynie wolę rozpoczęcia negocjacji dotyczących zawarcia umów w zakresie w nim zakreślonych.

Strony deklarują, że szczegółowy zakres i zasady współpracy Stron zostaną określone we właściwych umowach, zawieranych na potrzeby realizacji ustalonych projektów (kontraktów).

- W nawiązaniu do raportu 24/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 r. w sprawie podpisania umowy o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") z górnym limitem kredytu do kwoty 2.830.000,00 zł., otrzymał w dniu 13 lipca 2023 r. zawiadomienia o dokonaniu w dniu 12 czerwca 2023 r. przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych wpisu w dziale V ksiąg wieczystych KW nr SL1C/00056065/4, SL1C/00056067/8 hipoteki umownej łącznej ustanowionej na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości

gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położoną w miejscowości Chojnice, ul. Przemysłowa 15 oraz o dokonaniu wpisu w dniu 28 czerwca 2023 r. przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych wpisu w dziale V ksiąg wieczystych nr SL1C/00019540/7, SL1C/00056065/4, SL1C/00056067/8 hipoteki umownej łącznej ustanowionej na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności znajdującego się na niej budynku stanowiącym odrębną nieruchomość położoną w miejscowości Chojnice, ul. Przemysłowa 15 na rzecz ING BANK Śląski S.A.

Hipoteka została ustanowiona do kwoty 4.300.000 zł i stanowi zabezpieczenie wierzytelności Banku z tytułu udzielonego kredytu, w tym należności głównej oraz należności ubocznych, z tytułu wyżej wspomnianej umowy kredytu zawartej przez Emitenta z ING Bank Śląski S.A. wraz z roszczeniem wierzyciela o przeniesienie jego hipoteki wpisanej pod nr 24 na miejsce opróżnione przez hipotekę umowną łączną do kwoty 4.400.000 zł, ujawnioną pod nr 16, z chwilą gdy stanie się wolne, z pierwszeństwem przed wszelkimi roszczeniami o przeniesienie hipotek Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie na opróżnione miejsce hipoteczne. O zawarciu przedmiotowej umowy kredytu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 24/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 r.

- W okresie od dnia 29 marca 2023 roku do dnia 09 sierpnia 2023 roku Spółka otrzymała od kontrahentów z branży offshore zamówienia na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek skandynawski na łączną wartość około 4 208 066,78 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na 11.12.2023 roku, natomiast Emitent zgodnie z ustalonymi harmonogramami sukcesywnie przekazuje kontrahentom 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na możliwe perspektywy otrzymania kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych w ramach umów do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W dniu 21 sierpnia 2023 roku Emitent zawarł z podmiotem specjalizującym się w technologii magazynowania energii spółką Terraen - Magazyny Energii sp. z o.o. ("Partner") umowę o współpracy gospodarczej (zwanej dalej "Przedsięwzięciem Biznesowym") polegającej na:

a) Korzystaniu przez Partnera z danych prototypu magazynu energii cieplnej jaki Emitent posiada na terenie swojego przedsiębiorstwa celem dokonywania analiz działalności wybudowanego magazynu energii cieplnej w zakresie osiąganych parametrów jego wydajności, sprawności technicznej, wraz z możliwością udostępniania przedmiotowych analiz i danych partnerom, klientom oraz kadrze naukowej współpracującej z Partnerem;

b) Udostępnieniu zasobów w postaci hali produkcyjnej, maszyn, narzędzi, zasobów ludzkich oraz innych koniecznych do realizacji dotacji o jaką aplikuje Partner do Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP"),

c) Po pozytywnym rozpatrzeniu przez PARP wniosku Partnera o dotację: (1) przeprowadzeniu części badawczo-rozwojowej dotacji przy wykorzystaniu zasobów Emitenta wymienionych w punktach powyżej, oraz (2) przeprowadzeniu części wdrożeniowej dotacji przy wykorzystaniu zasobów Emitenta wymienionych w punktach powyżej.

Wspólne Przedsięwzięcie Biznesowe opierać się będzie na dotychczasowym doświadczeniu stron w ramach prowadzonej przez każdą ze stron działalności. Partner posiada zgłoszenie patentowe w zakresie budowy magazynów energii cieplnej oraz sposobu magazynowania energii cieplnej w podziemnych zasobnikach polegające na magazynowaniu energii cieplnej pozyskiwanej z odnawialnych źródeł energii z ciepłych kolektorów słonecznych. Energia cieplna zgromadzona w magazynie przeznaczona jest do późniejszego wykorzystania poprzez odebranie ciepła z dedykowanego wymiennika i przekazanie go do celów użytkowych (zgłoszone w Urzędzie Patentowym RP w dniu 12 lipca 2022 r. za numerem P.441712).

Jednocześnie Emitent posiada własną technologię produkcji kolektorów słonecznych, które będą używane w w/w technologii. Technologia, o której mowa została zgłoszona jako "Zespół kolektora słonecznego", w Urzędzie Patentowym RP w dniu 13 lipca 2023 r. za numerem P.445562. Ponadto w ramach wcześniejszego przedsięwzięcia Emitent posiada zbudowany na swoim terenie magazyn energii cieplnej wg technologii i know-how Partnera.

Ponadto strony zobowiązały się do prowadzenia aktywnych działań, zarówno indywidualnie jak i we współpracy, na rzecz rozpowszechniania oraz skalowania Przedsięwzięcia Biznesowego na rzecz podmiotów trzecich, mając na uwadze potencjalne możliwości i rozwój działalności prowadzony w oparciu o założenia Przedsięwzięcia Biznesowego.

Umowa zawarta jest na czas oznaczony tj. okres 3 lat z zastrzeżeniem, że nie zawiera wszystkich warunków realizacji zamierzonej współpracy gospodarczej Stron, zaś stanowi ramy dla przyszłych umów będących podstawą wspólnego realizowania przedsięwzięcia, a także podstawę do dalszych dyskusji i negocjacji odnośnie dodatkowych warunków, które mogą okazać się niezbędne.

Pozostałe warunki przedmiotowej umowy i ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów.

Informacja o podpisaniu umowy o współpracy uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na perspektywy dalszej współpracy z Partnerem oraz potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i perspektywy rozwoju Emitenta.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 2/2023 z dnia 16 stycznia 2023 r. oraz raportu bieżącego nr 28/2023 z dnia 25 maja 2023 r., w dniu 24 sierpnia 2023 r. Spółka otrzymała kolejne zamówienia na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji, na łączną wartość 2.142.660,00 zł  
Termin realizacji zamówień i dostawy wszystkich kontenerów ustalono sukcesywnie od 8 grudnia 2023 r. do 22 kwietnia 2024 r.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych do realizacji od 16 stycznia 2023 r. do 24 sierpnia 2023 r. wynosi łącznie 3.857.772,00 zł i przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W okresie od dnia 11 listopada 2022 r. r. do dnia 30 października 2023 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim ("Zamawiający") zamówienia na wykonanie kontenerów telekomunikacyjnych pracujących w wojskowych lądowych mobilnych systemach dowodzenia, działające w zestawie z wysuwaną anteną \_do transmisji głosu oraz danych szyfrowanych\_, z przeznaczeniem na rynek niemiecki, o łącznej wartości 4.128.229,32 zł , co stanowi bezpośrednią kontynuację dotychczas otrzymanego zamówienia, o którym Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 42/2022 z dnia 10.11.2022 roku.

Termin realizacji zamówień ustalono sukcesywnie od 31 marca 2023 r. do 25 października 2024 r.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości 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 otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych w ramach umów do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

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

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych nie wystąpiły.



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

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. zmiany w strukturze jednostki gospodarczej 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 na dzień 30.09.2023 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	3.160.000	1.580.000,00	23,07	3.160.000	23.07
Marcin Garus	1.424.873	712.436,50	10,40	1.424.873	10,40

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 20.11.2023r.:

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	3.160.000	1.580.000,00	23,07	3.160.000	23.07
Marcin Garus	1.469.873	734.936,5	10,73	1.469.873	10,73
Pozostali	9.070.127	4.535.063,50	66,20	8.642.127	66,20
Razem	13.700.000	6.850.000,00	100,00	13.700.000	100,00

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 6.850.000,00 złotych i dzieli się na 13.700.000 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

Po okresie sprawozdawczym wpływ na strukturę akcjonariatu miały następujące zmiany:

- W dniu 11 października 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 11.10.2023 r. 45.000 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

ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2023 roku, tj. na dzień 20.11.2023 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 3.160.000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.580.000,00 zł stanowiące 23,07 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus- Wiceprezes Zarządu posiada 1.469.873 akcji o łącznej wartości nominalnej 734.936,50 zł stanowiące 10,73 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu półrocznego za I półrocze 2023 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nastąpiły następujące zmiany.

- W dniu 11 października 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 11.10.2023 r. 45.000 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 30.09.2023 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 20.11.2023 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	23,07	23,07
Marcin Garus	10,40	10,73

## 22. 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 30.09.2023 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 30.09.2023 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 funkcję 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.

- W dniu 26 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało członka Rady Nadzorczej Spółki - Pana Wojciecha Kołakowskiego, pełniącego dotychczas funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26 czerwca 2023 r. powołało z dniem 26 czerwca 2023 r. w skład Rady Nadzorczej Pana Damiana Riegelskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji, upływającej z dniem 27 czerwca 2025 r.

W związku z odwołaniem przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Pana Wojciecha Kołakowskiego Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę o wyborze z dniem 30 czerwca 2023 r. Pana Arkadiusza Domińczaka na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Na dzień 30.09.2023 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 30.09.2023 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 30.09.2023 r. posiadał:

- 62.928 akcji Spółki Navimor Invest S.A. 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. oraz odpowiadało 1,12 % głosów na WZA Spółki.
- 2.600 udziałów spółki TERRAEN-MAGAZYN ENERGI Sp. z o.o. o wartości nominalnej po 50 zł. , tj. o łącznej wartości nominalnej 130.000,00 zł, co stanowi 52 % w kapitale zakładowym Terraen oraz odpowiada 52% głosów na WZW Spółki.

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 20.11.2023 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 i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta zarówno na dzień 30.09.2023 r. jak i na dzień 20.11.2023 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, 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 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.

31 stycznia 2023r. Sąd Najwyższy uwzględnił skargę kasacyjną i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Krakowie. W międzyczasie PWIK sp. z o.o. w Olkuszu pozyskała z depozytu sądowego kwotę 1.660.551,86 zł, na mocy prawomocnego postanowienia SR w Olkuszu. Podstawą wydania postanowienia był fakt wyegzekwowania od PWIK sp. z o.o. w Olkuszu środków zasądzonych wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie z 20 marca 2018r., w sprawie I AGa 71/18.

Sprawa będzie ponownie rozpoznawana przez Sąd Apelacyjny w Krakowie. Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy i jej wielowątkowość, nie ma możliwości jednoznacznego określenia przewidywanego zakończenia sprawy. W sprawie jest kilka istotnych zagadnień prawnych, na które zwrócił uwagę Sąd Najwyższy, a które nie zostały rozpoznane w toku poprzedniego postępowania.

2. W okresie sprawozdawczym 2022 roku 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.

Przed wniesieniem pozwu zainicjowano procedurę zabezpieczenia roszczenia, znaną także w prawie polskim. Procedura ta polega na tym, iż przed wniesieniem powództwa składa się do sądu wnioski o zabezpieczenie poszczególnych elementów majątku dłużnika – może być to blokada środków na rachunku bankowym, zakaz zbywania nieruchomości czy określonych ruchomości. Czynności

zabezpieczające okazały się nieskuteczne, wobec zbiegu z egzekucją holenderskiego Urzędu Skarbowego. ZBM ZREMB Chojnice S.A. uzyskał tytuł wykonawczy przeciwko spółce, jak również przeciwko jej zarządowi. Aktualnie prowadzone jest postępowanie egzekucyjne z wierzytelności przysługujących prezesowi spółki.

3. Kolejnym postępowaniem sądowym zainicjowanym w od 01 stycznia do 30 września 2023 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:
- 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.,
  - 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..
  - kwota 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych zero groszy) tytułem odszkodowania za spłatę poręczonego kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A przez Bank Handlowy, która stała się wymagalna względem powoda na skutek działań pozwanego.
- 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. Dnia 2 listopada 2022 r. powód wniósł zażalenie na ww. postanowienie. Zażalenie zostało oddalone a sprawa została przekazana do Sądu Okręgowego w Warszawie. Postanowieniem z dnia 27 października 2023 r. Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił wniosek o zwolnienie od kosztów sądowych. ZREMB oczekuje na doręczenie postanowienia celem podjęcia dalszych kroków i złożenia środka odwoławczego od ww. postanowienia.

## 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 30.09.2022 r.	od 01.01 do 30.09.2023 r.	30.09.2022	30.09.2023
<i>Sprzedaż do:</i>				
M G Consulting	0	0	0	0
Navimor Invest S.A. w upadłości	57	0	0	0
ZBM ZREMB Z O.O.	0	59	0	0
Regionalne Centrum	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

W okresach 01.01.2022 r. – 30.09.2022 r. oraz 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. Spółka nie dokonała odpisu należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2022	od 01.01 do 30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023
<i>Zakup od:</i>				
M G Consulting	26	0	0	0
ZREMB sp zoo	683	728	192	255
ZREHOUSE sp zoo	0	36	0	44
Razem	709	764	192	299

Stan należności Emitenta z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości brutto przed pomniejszeniem o wartość odpisu na należności z tytułu pożyczek

Podmiot	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.09.2022 r.	stan na 30.09.2023 r.
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464	3 464
Razem	3 464	3 464	3 464

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.**

Niezwykle istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których ceny zaczęły gwałtownie rosnąć podczas pandemii COVID-19, a kolejnym impulsem do ich wzrostu był wybuch wojny w Ukrainie. Cena materiałów stalowych stanowiła w niektórych produktach około połowy kosztu wytworzenia wyrobu w Spółce. Obecnie ceny stali uległy stabilizacji, choć ich poziom jest ciągle wyższy niż przed pandemią COVID-19, co powoduje najmniejsze ryzyko przy procesach ofertowania i realizacji podpisanych kontraktów.

Kolejnym czynnikiem mającym duży wpływ na sytuację finansową Emitenta jest cena energii elektrycznej i ciepłej. O ile cena energii elektrycznej ma obecnie mniejszy wpływ na wyniki finansowe ze względu na uruchomioną instalację fotowoltaiczną, to ceny energii ciepłej stanowią w miesiącach zimowych i wczesnowiosennych bardzo duży wydatek. Należy zwrócić uwagę, iż Emitent jest zakładem energochłonnym (szczególnie okres zimowy powoduje wzmożone zużycie energii ciepłej zarówno do ogrzewania hal jak też do zatrzymania odpowiedniej temperatury w malarni celem zapewnienia odpowiednich warunków do tworzenia powłok malarskich). Dlatego każdy wzrost cen energii ciepłej jaki miał miejsce w ostatnich dwóch latach, gdzie ceny wzrosły ponad dwukrotnie powoduje pogorszenie wyniku. Ceny samej energii ciepłej w miesiącach zimowych mogą nawet przekroczyć 10% ogólnej liczby kosztów, co jest bardzo wysoką wartością. Emitent

dokonał inwestycji we własny system ogrzewania jednej malarni, co spowoduje zmniejszenie kosztów m.in. opłaty mocowej za ciepło technologiczne.

Nie bez znaczenia na działalność Emitenta jest fakt wyjazdu części osób pracujących a będących obywatelami Ukrainy powodujący destabilizację kadry. Wybuch wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową i utrudnia procesy produkcji. Ze względu na specyfikę produkcji oraz konieczność posiadania wysokich umiejętności przez pracowników Emitenta wdrożenie nowej osoby do procesu produkcji zajmuje kilka lat, w związku z tym nie jest możliwe szybkie uzupełnienie składu osobowego. Ponadto ostatnie lata kiedy mieliśmy do czynienia z rynkiem pracownika spowodowały odpływ pracowników do innych gałęzi gospodarki. Nie bez znaczenia jest też fakt zmian w szkolnictwie w ostatnich latach i znacznego ograniczenia szkół zawodowych, a przy tym odchodzenia młodych osób od pracy w przemyśle. Zachwiało to ukształtowanym kilkadziesiąt lat temu procesem systematycznego pozyskiwania młodych pracowników i spowodowało swoistą „dziurę” w sytuacji kadrowej. Dodatkowym problemem jest wysoka średnia wieku załogi bezpośrednio produkcyjnej oraz związane z tym procesy odchodzenia na emeryturę czy zwiększone absencje chorobowe spowodowane m.in. wiekiem. Pomimo podjętych przez zarząd szeregu działań i zachęt dla młodych pracowników (systemy szkolenia i praktyk uczniów, różnego rodzaju zachęty) nie udaje się uzyskać zadawalającego efektu w tym zakresie.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki jest wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie rosnące bardzo szybko koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym, pożyczkę inwestycyjną na zakup maszyn z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., oraz pożyczkę antyinflacyjną z tejże Agencji. Wzrost stóp procentowych spowodował kilkukrotny wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia. Ten aspekt także znacznie obciąża stronę zobowiązaniową w rachunku Spółki.

## **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 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności.

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

W okresie III kwartału 2023 roku Spółka osiągnęła dodatni wynik na sprzedaży. W stosunku do analogicznego okresu 2022 r. udało się zanotować również wzrost sprzedaży pomimo szeregu problemów jakie przyniósł ten okres takich jak: wzrosty cen stali, energii i stóp procentowych. Szerszy opis czynników mających wpływ na sprawozdanie finansowe został zamieszczony w punkcie 26 niniejszego Sprawozdania.

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

Jednym z najbardziej istotnych czynników mającym wpływ na przyszłe wyniki Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których ceny zaczęły gwałtownie rosnąć podczas pandemii COVID-19, a kolejnym impulsem do ich wzrostu był wybuch wojny w Ukrainie. Cena materiałów stalowych stanowiła w niektórych produktach około połowy kosztu wytworzenia wyrobu w Spółce, a trwające wzrosty ich cen tę proporcję zaburzyły co spowodowało obniżenie marży.

Kolejnym czynnikiem mającym duży wpływ na przyszłe wyniki finansowe Emitenta jest rosnąca cena energii elektrycznej i ciepłej (szerszy opis w punkcie 26 niniejszego Sprawozdania).

Pewien wpływ na przyszłe wyniki Emitenta będzie miał fakt wyjazdu części pracowników będącymi obywatelami Ukrainy, co powoduje destabilizację kadry oraz zaburzenia w planach produkcyjnych. Wybuch

wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową i utrudnia procesy produkcji.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki jest wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie rosnące bardzo szybko koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym, pożyczkę inwestycyjną na zakup maszyn z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., oraz pożyczkę antyinflacyjną z tejże Agencji. Wzrost stóp procentowych spowodował kilkukrotny wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia. Ten aspekt także znacznie obciąża i w kolejnych miesiącach po uwzględnieniu podwyżek stóp procentowych na wysokość WIBOR jeszcze bardziej będzie obciążał stronę zobowiązań w rachunku wyników Spółki.

Niezwykle istotnym czynnikiem jest podaż kontraktów w obszarach, w których specjalizuje się Emitent. Obecnie jest ona duża w zakresie produkcji z przeznaczeniem dla sił zbrojnych i ta branża w następnych okresach w opinii Emitenta powinna być wiodąca i zwiększać zamówienia. Ponadto Spółka posiada kilka innych obszarów działalności jak rynek offshore czy rynek specjalistycznych kontenerów dla przemysłu, gdzie również sytuacja wygląda pozytywnie w ujęciu następnych okresów.

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

Poza podstawowymi działaniami nad rozwojem Spółki Zarząd prowadzi działania w szerszych obszarach. I tak istotnym czynnikiem planów Spółki jest realizacja projektów w ramach, których Spółka została zakwalifikowana do dofinansowania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości:

-Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowładowczego do materiałów sypkich. Projekt na dziś jest zakończony w obszarze zakupu maszyn do produkcji kontenera samowładowczego ZREMOVE i Spółka obecnie realizuje pierwsze zamówienia na te kontenery. Dodatkowo w trwającym procesie komercjalizacji tego kontenera Emitent podjął szereg działań marketingowych zmierzających do sprzedaży tego produktu zarówno podmiotom działającym w branży transportu intermodalnego jak też portom czy innemu rodzajowi terminalom, gdzie następują procesy przetwarzania materiałów sypkich. Emitent planuje szersze prace B+R w zakresie dostosowania ZREMOVE do prac przetwarzających o wysokiej intensywności (np. porty) w tym głównie zboża, jak też powiększenie pojemności ZREMOVE w ramach transportu zbóż.

- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-chojnice celem wprowadzenia na rynek tzw. houseboat’a w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców”. Spółka zakończyła proces wdrożenia i będzie się starała uplasować ten produkt na rynkach europejskich.

Emitent nabył również 10% udziałów w spółce TERRAEN Magazyny Energii Sp. z o.o., która posiada zgłoszenie patentowe w zakresie technologii budowy magazynów energii cieplnej w ziemi pozyskiwanej poprzez kolektory słoneczne. Emitent zbudował u siebie taki magazyn energii oparty o technologię firmy TERRAEN celem zasilania w ciepło własnej malarni. Emitent nabył zgłoszenie patentowe na wytwarzanie kolektorów słonecznych, co może mieć znaczenie dla wspólnej realizacji projektów ze spółką Terraen sp. z o.o. W opinii Emitenta w obecnej sytuacji jaka istnieje na świecie odnośnie wysokich cen paliw alternatywne i naturalne źródła pozyskiwania energii cieplnej i jej magazynowania stanowiąc będą jedną z najbardziej rozwijających się gałęzi przemysłu energetycznego. Emitent zamierza szerzej uczestniczyć w projekcie Terraen zarówno pod kątem współpracy z tą firmą w doskonaleniu magazynów energii poprzez dalsze prace badawczo-rozwojowe jak też ich późniejszej komercjalizacji.

Emitent w ostatnich kilku latach dokonał inwestycji w park maszynowy, co znacznie poprawiło zdolności do samodzielnej realizacji szerszych zakresów kontraktów i wyłączenia części kooperacji, a co za tym idzie zmniejszenia ryzyka. Emitent w dalszym ciągu będzie kontynuował proces inwestycyjny głównie w nowoczesne maszyny CNC i prace badawcze m.in. w sektorze OZE.



### 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:

- cena stali i wyrobów stalowych,
- wysoki poziom stóp procentowych i związane z nimi wysokie rosnące koszty finansowe,
- oszacowanie całkowitych kosztów realizacji nie zakończonych kontraktów, wycenianych na dzień bilansowy,
- kurs EUR oraz GBP do PLN,
- ogólnoświatowa sytuacja gospodarczo – finansowa powodująca wahania popytu na produkowane przez Spółkę wyroby,
- działalność firm konkurencyjnych,
- prognozy gospodarcze makro dla obszaru UE oraz dla Polski,
- inwestycje państw w struktury i wyposażenie sił zbrojnych, co powinno się przełożyć na poziom zamówień dla Emitenta
- wpływ takich czynników jak pandemia czy konflikt w Ukrainie oraz związane z nimi niebezpieczeństwa i zagrożenia takie jak przerwane łańcuchy dostaw i inne.

### 32. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

### 33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2023r. do 30.09.2023r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 20.11.2023 r.

Chojnice, dnia 20 listopada 2023 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski    Prezes Zarządu    Podpis

Marcin Garus    Wiceprezes Zarządu    Podpis

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Daria Marczyńska

Podpis