

ZAKŁAD BUDOWY MASZYN ZREMB – CHOJNICE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Zakładu Budowy Maszyn ZREMB – CHOJNICE S.A.
sporządzone zgodnie z MSSF
za III kwartał 2024r.



Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta.....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku.....	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.....	12
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	13
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:.....	13
6. Wybrane dane finansowe.....	13
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	15
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	16
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	16
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2024.	16
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. , w tym o nietypowym charakterze.	18
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	18
13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.....	19
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	19
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	19
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	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.	20
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	26
19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności 26	26
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	26
21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób 27	27
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2024 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	28
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.	29
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	30
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.	31

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

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień		na dzień	
	30.06.2023	30.09.2023	30.06.2024	30.09.2024
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	50	530	857	789
Rzeczowe aktywa trwałe	24 803	24 735	29 963	31 249
Zaliczki na środki trwałe				
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach zależnych	1 005	1 005	611	5 371
Inwestycje w pozostałych jednostkach				0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 093	1 074	964	913
Aktywa trwałe	26 951	27 345	32 396	38 323
Aktywa obrotowe				
Zapasy	5 081	4 748	5 222	3 295
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 802	7 296	6 148	4 764
Pożyczki	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	319	228	366	234
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	900	1 707	1 935	1 666
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa obrotowe	13 102	13 978	13 672	9 960
Aktywa przeznaczone do sprzedaży			1 090	
Aktywa razem	40 053	41 323	47 158	48 283

PASywa	na dzień		na dzień	
	30.06.2023	30.09.2023	30.06.2024	30.09.2024
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	6 850	6 850	7 000	7 000
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 132	14 132	14 972	14 972
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	9 484	9 484
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	13 408	13 439	15 612	15 618
Zyski zatrzymane:	-31 082	-29 424	-24 360	-22 000
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 995	-30 995	-26 375	-26 375
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-87	1 571	2 016	4 376
Kapitał własny	15 072	16 761	22 709	25 075
Kapitał własny ogółem	15 072	16 761	22 709	25 075
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	2 581		757	1 113
Leasing finansowy				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 070	2 051	2 476	3 199
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 547	7 785	5 517	5 510
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	358	358	402	402

Zobowiązania długoterminowe	10 557	10 194	9 153	10 224
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 564	4 923	4 861	3 260
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	4 154	3 815	5 148	4 806
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 066	1 168	1 138	1 176
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	26	26	20	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 614	4 438	4 130	3 742
Zobowiązania krótkoterminowe	14 423	14 368	15 296	12 984
Zobowiązania razem	24 980	24 562	24 449	23 208
Pasywa razem	40 053	41 323	47 158	48 283

Wartość księgowa	15 072	16 761	22 709	25 075
Liczba akcji	13 700 000	13 700 000	14 000 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,10	1,22	1,62	1,79
Rozwodniona liczba akcji	13 700 000	13 700 000	14 000 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,10	1,22	1,62	1,79

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	od	od	od
	01.07.2023 do 30.09.2023	01.01.2023 do 30.09.2023	01.07.2024 do 30.09.2024	01.01.2024 do 30.09.2024
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	10 437	26 579	9 475	29 897
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 345	26 309	9 405	29 651
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	92	270	70	246
Koszt własny sprzedaży	7 523	20 548	8 319	23 041
Koszt sprzedanych produktów i usług	7 445	20 320	8 258	22 823
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	78	228	61	217
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 914	6 031	1 157	6 857
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	1 503	4 345	1 879	5 330
Pozostałe przychody operacyjne	286	849	596	1 703
Pozostałe koszty operacyjne	-18	623	272	728
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 715	1 912	-399	2 502
Przychody finansowe	306	649	3 770	4 184
Koszty finansowe	187	748	188	849
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 834	1 814	3 184	5 837
Podatek dochodowy	176	243	824	1 461
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 657	1 571	2 359	4 376
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) na działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	1 657	1 571	2 359	4 376

Zysk (Strata) netto za okres	1 657	1 571	2 359	4 376
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 700 000	13 700 000	14 000 000	14 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	0,12	0,11	0,17	0,31
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 700 000	13 700 000	14 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,12	0,11	0,17	0,31

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

	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
Zysk (strata) netto	1 657	1 571	2 359	4 376
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych				
Korekta przeszacowanie śr. trwałych				
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0	0	0
Pozostałe dochody razem	0	0	0	0
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	6	77
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	0	-6	-77
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	1 657	1 571	2 353	4298

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2024 - 30.09.2024
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	1 657	1 571	2 359	5 837
II. Korekty razem				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	176	243	824	1 461
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	149	598	201	467
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	0	0	-3 760	-3 760
Zysk/strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	300
Inne korekty	1 207	2 670	0	0
(Zysk) / Strata netto ze zbycia aktywów dostępnych do sprzedaży	0	0	294	294

Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	373	1 019	506	1 482
	3 562	6 101	1 886	6 081
Zmiany w kapitale obrotowym				
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-495	-2 060	-283	-654
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	334	234	1 927	1 662
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-450	-933	-1 286	-933
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-30	22	-26	64
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	-315	-5	-231	-1 341
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	2 606	3 359	1 987	4 879
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	-440	-579
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 606	3 359	1 547	4 300
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	0	0	1 000	1 000
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-1 645	-2 829	-1 719	-4 588
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	74
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	-1 000	-1 002
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-1 645	-2 829	-1 719	-4 516
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	0	1 268	1 917
Splaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-404	-2 776	-1 254	-1 994
Splaty odsetek od kredytów i pożyczek	-149	-598	-112	-318
Otrzymane dotacje	357	1 913	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-195	-1 461	-98	-396
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	766	-931	-270	-612
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 487	2 637	1 935	2 277
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 707	1 707	1 666	1 666

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

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
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0

Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2023 roku							
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
Inne całkowite dochody:							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
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	6 850	0	14 132	11 764	13 408	-31 082	15 072
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 850	0	14 132	11 764	13 408	-31 082	15 072
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2023 do 30.09.2023 roku							
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
Inne całkowite dochody:							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
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	6 850	0	14 132	11 764	13 439	-29 425	16 760

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2024 DO 30.09.2024 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	6 850	0	14 132	11 764	15 541	-28 655	19 632
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błęd podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 850	0	14 132	11 764	15 541	-28 655	19 632
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2024 roku							
Emisja akcji	150		840				990
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				-2 280		2 280	0
Razem transakcje z właścicielami	150	0	840	-2 280	0	2 280	990
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2024 roku						2 016	2 016
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2024 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					71		71
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	71	2 016	2 087
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.06.2024 roku	7 000	0	14 972	9 484	15 612	-24 360	22 709
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2024 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2024 roku						2 359	2 359

Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2024 roku							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					6		6
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	6	2 359	2 365
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	7 000	0	14 972	9 484	15 618	-22 000	25 074

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 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 2023 r.

Nowe standardy i interpretacje zatwierdzone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej po 1 stycznia 2024 r.

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
Zmiany do MSSF 16 <i>Leasing</i>	Zmiany wprowadzają nowe podejście do wyceny zobowiązań leasingowych w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego.	1 stycznia 2024
Zmiany do MSR 1 <i>Prezentacja sprawozdań finansowych</i>	Zmiany dotyczą doprecyzowania wymogów dla klasyfikacji zobowiązań w podziale na krótkoterminowe lub długoterminowe.	1 stycznia 2024
Zmiany do MSR 7 <i>Rachunek przepływów pieniężnych</i> oraz MSSF 7 <i>Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji</i>	Zmiany precyzują wymogi dotyczące ujawniania informacji, które mają pomóc użytkownikom sprawozdań finansowych w zrozumieniu wpływu umów finansowania zobowiązań wobec dostawców na zobowiązania jednostki, jej przepływy pieniężne i ekspozycję na ryzyko płynności.	1 stycznia 2024

Zmiany do powyższych standardów nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Spółki w okresie ich pierwszego zastosowania.

Nowe standardy i interpretacje zatwierdzone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej po 1 stycznia 2025 r.

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
Zmiany do MSR 21 <i>Skutki zmian kursów wymiany walut obcych</i>	Zmiany te określają sposób, w jaki jednostka powinna ocenić, czy dana waluta jest wymienialna na inną walutę oraz w jaki sposób powinna ustalić natychmiastowy kurs wymiany w przypadku braku możliwości jej wymiany.	1 stycznia 2025

Zmiany odrzucone lub odroczone przez Unię Europejską (zatwierdzone przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości)

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
MSSF 14 <i>Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe</i>	Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej	Zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej
Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28	Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia	Prace nad zatwierdzeniem zostały odłożone bezterminowo

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dаты stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Emitent jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jego sprawozdania finansowe.

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

Dwa razy w roku, na półrocze i ostatni dzień roku obrotowego 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 25 % ich wartości,
- zapasy niechodliwe, nie rotujące i zalegające od 180 do 360 dni 0 % ich wartości.

c) odpisy aktualizujące należności

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

d) wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego 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 22 listopada 2024 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.

Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach

Obecnie spółka świadczy usługi dla Emitenta z zakresu obsługi administracyjno- księgowej oraz z zakresu kadrowo-płacowej.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000704471

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 368771910

NIP: 555-211-79-90

e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

ZREHOUSE Sp. z o.o.

Udział Emitenta 100 % w kapitale/głosach. Zamierzeniem zarządu jest, aby Spółka działała w branży budownictwa modułowego oraz sprzedaży domów na wodzie typu houseboat według projektów Emitenta. ZREHOUSE posiada również własne zgłoszenie patentowe na technologię budowy domów modułowych.

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000974424

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 522535553

NIP: 555213211

Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości

Udział Emitenta 81,90% w kapitale/głosach. Spółka działała w okresie swojej aktywności w branży budownictwa hydrotechnicznego w Polsce i Republice Czeskiej poprzez Oddział tam istniejący. Spółka znajduje się w upadłości likwidacyjnej od 2018 roku. W związku z jej stanem prawnym oraz przejęciem formalnego zarządu nad majątkiem Navimor-Invest przez syndyka z chwilą ogłoszenia upadłości Emitent utracił kontrolę nad Navimor-Invest SA w upadłości oraz dokonał odpisu aktualizującego w tym zakresie.

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:

30.09.2023 r. 4,6356

30.09.2024 r. 4,2791

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 2023 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,5773.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2024 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3022.

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

Wybrane dane finansowe za okres od 01.01 do 30.09	W tys. PLN		W tys. EUR	
	2023	2024	2023	2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 579	29 897	5 807	6 949
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 912	2 502	418	582
III. Zysk (strat) brutto	1 814	5 837	396	1 357
IV. Zysk (strata) netto okresu	1 571	4 376	343	1 017
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 359	4 879	734	1 134
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 829	-4 516	-618	-1 050
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 461	-396	-319	-92
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-931	-612	-203	-142
IX. Aktywa, razem	41 323	48 283	8 914	11 283
X. Zobowiązania razem	24 562	23 208	5 299	5 424
XI. Zobowiązania długoterminowe	10 194	10 224	2 199	2 389
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	14 368	12 984	3 100	3 034
XIII. Kapitał własny	16 761	25 075	3 616	5 860
XIV. Kapitał zakładowy	6 850	7 000	1 478	1 636
XV. Liczba akcji (w szt.)	13 700 000	14 000 000	13 700 000	14 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,11	0,31	0,03	0,07
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,11	0,31	0,03	0,07
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	1,22	1,79	0,26	0,42
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	1,22	1,79	0,26	0,42
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	31.12.2023	30.09.2023	30.09.2024
<i>saldo na początek okresu</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	2 086	1 033
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 109	2 196	2 519
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	1 051	111	1 486
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	-435	-867	-801
Wartość kapitałów własnych	-75	573	-120
Inne całkowite dochody (+/-)	-360	-5	-680
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	1 486	976	2 286
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 033	1 074	913
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 519	2 051	3 199

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2024
Wycena różnic kursowych	0	0	0	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	154	33	0	0	188
Odpis aktualizujący należności	760	0	45	0	715
Odpis aktualizujący zapasy	112	0	102	0	11
Odsetki od kredytów	0	0	0	0	0
Odsetki od zobowiązań	0	0	0	0	0
Rezerwa na wynagrodzenia RN	0	0	0	0	0
Płace niewypłacone	0	0	0	0	0
Pozostałe	6	4	10	0	0
Razem	1 033	37	158	0	913

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2024
Wycena rynkowa akcji	0	714	0	0	714
Odsetki od należności	12	0	0	0	12
Odsetki od pożyczek	52	0	0	0	52
Różnica w stawkach amortyzacyjnych jakie zastosowano dla ST sfinansowanych z dotacji	87	43	0	0	130
Razem	151	758	0	0	908
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2024

	0			0
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 367	0	77	2 291
Razem	2 367	0	77	2 291

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 31.12.2023	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2024
Stan na początek okresu	4 941	4 941	4 478
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6	4	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-469	-31	-269
Odpisy wykorzystane (-)			
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	4 478	4 914	4 209

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności, a wysokość odwróconych odpisów wyniosła 269 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 31.12.2023	od 01.01 do 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2024
Stan na początek okresu	372	372	592
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	220	129	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)	0	0	-535
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	592	501	57

W okresie III kw. 2024 r. Emitent nie dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych. Wartość z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych wyniosła 535 tys. zł.

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2024.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wyniosły 29.897 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2023 roku o kwotę 3.318 tys. zł, co stanowi wzrost o 12,48 %. Poza wzrostem przychodów ze sprzedaży odnotować należy prawie trzykrotny 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 Koncesji MSWIA w zakresie wytwarzania wyrobów o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym.

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

III KW 2023	Przychody ogółem za okres 01.07.2024 do 30.09.2024	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	9 212	2 817	6 395	9 883
- kontenery	8 579	2 658	5 922	9 756
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	632	160	473	127
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	193	141	53	462
- transport	53	0	53	165
- pozostałe usługi	141	141	0	297
Przychody ze sprzedaży towarów:	0	0	0	4
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	70	70	0	87
- metalowe	70	70	0	87
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	9 475	3 028	6 448	10 437

I-IX 2024	Przychody ogółem za okres 01.01.2024 do 30.09.2024	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	26 962	8 477	18 485	24 844
- kontenery	24 350	6 555	17 795	24 125
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	2 612	1 922	690	719
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	2 508	1 609	899	1 464
- transport	147	0	147	320
- pozostałe usługi	2 362	1 609	753	1 144
Przychody ze sprzedaży towarów:	180	180	0	4
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	246	246	0	266
- metalowe	244	244	0	265
- pozostałe	3	3	0	1
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	29 897	10 513	19 385	26 579

W okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. roku Spółka odnotowała największy wzrost ze sprzedaży wyrobów własnych o 2.118 tys. zł co stanowi wzrost o 8,53 % w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Płynność i zadłużenie

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw. 2023	III kw. 2023 narastająco	III kw. 2024	III kw. 2024 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 606	3 359	1 987	4 879
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 645	-2 829	-1 719	-4 516
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-195	-1 461	-98	-396
Przepływy pieniężne netto	766	-931	-270	-612

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2024 r. ujemne przepływy pieniężne netto w wysokości ogółem 270 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie dodatnich przepływów z działalności operacyjnej w wysokości 1.987 tys. pln za III kwartał 2024 r. miały następujące pozycje:

- zwiększenie przychodów z tyt. inwestycji w akcje - 3.760 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu zapasów - 1.927 tys. zł,
- zmniejszenie stanu zobowiązań - 1.286 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały m.in. płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1.719 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce łącznie ujemne przepływy pieniężne w wysokości -98 tys. zł, na które dominująco wpłynęły spłaty zaciągniętych kredytów w wysokości -1.254 tys. pln oraz odsetek -112 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 2024 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- Stopniowe pozyskanie nowych kompetencji w szczególności z zakresu produkcji specjalistycznych kontenerów z segmentów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych;
- inwestycje rzeczowe głównie w park maszynowy pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić a także zmniejszyć zależność od kooperantów, co we wcześniejszych okresach powodowało wydłużenie czasu realizacji zleceń;
- konsekwencje wybuchu konfliktu w Ukrainie spowodowało zwiększenie zainteresowania wyrobami jakie wytwarza Emitent;
- stabilizacja cen materiałów i komponentów do produkcji.

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;
- 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 2024 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 22.11.2024 r. składa się z 14.000.000 akcji serii:

Seria akcji	Ilość sztuk	Wartość nominalna
A	400 000	0,50 zł
B	4 000 000	0,50 zł
C	900 000	0,50 zł
D	1 000 000	0,50 zł
E	280 000	0,50 zł
F1	320 000	0,50 zł
F2	497 600	0,50 zł
F3	1 182 400	0,50 zł
G	142 500	0,50 zł
H	2 754 589	0,50 zł
I	1 122 911	0,50 zł
I 1	400 000	0,50 zł
J	700 000	0,50 zł
K	300 000	0,50 zł

W okresie od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu nastąpiły następujące zmiany w kapitale akcyjnym w związku emisją akcji:

- W dniu 1 lutego 2024 r. Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 300 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K. Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 150.000,00 zł, tj. z kwoty 6.850.000,00 zł do kwoty 7.000.000,00 zł, w drodze emisji 300 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 zł każda.
- W dniu 28 lutego 2024 r. Spółka powzięła informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") uchwały Nr 247/2024 z dnia 27 lutego 2024 r., w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW: 1) 561.455 akcji serii I Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem

"PLZBMZC00050"; 2) 700.000 akcji serii J Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLZBMZC00076". Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 marca 2024 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje spółki ZAKŁAD BUDOWY MASZYN "ZREMB - CHOJNICE" S.A., pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 marca 2024 r. asymilacji tych akcji z akcjami spółki będącymi w obrocie giełdowym,

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

W okresie III kwartału 2024 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 30 stycznia 2024 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim pierwsze zamówienie o wartości 1.043.306,70 zł na wykonanie kontenerów Typu IT Container's z przeznaczeniem dla niemieckich sił zbrojnych. Jest to pierwsze zamówienie z dwuetapowego projektu, gdzie wartość I etapu wynosi 3.915.019,30 zł i II etapu 4.959.024,45 zł co daje sumaryczną wartość projektu na poziomie 8.874.043,75 zł. W przypadku powodzenia I i II etapu projektu istnieje możliwość pozyskania kolejnych zamówień w tym zakresie.

Termin realizacji zamówienia z obydwu etapów będzie się odbywać sukcesywnie zgodnie z harmonogramem. 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 otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki, z uwagi na fakt iż jest to nowy projekt, który spółka realizuje, a także na perspektywę dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość całego projektu wynosi łącznie 8.874.043,75 zł i przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W dniu 31 stycznia 2024 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 7 136 640,00 zł netto do 7 200 243,72 zł netto wynikająca ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2023 oraz w zakresie terminu wykonania umowy w ramach realizacji III etapu, który został określony do dnia 15.05.2024 r.

W ramach przedmiotowej umowy, do której został zawarty niniejszy aneks – Podmiot Zamawiający zlecił Emitentowi wykonanie specjalistycznych kontenerów przeznaczonych dla Polskich Sił Zbrojnych oraz 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 okresie od dnia 10 sierpnia 2023 roku do dnia 26 lutego 2024 roku Emitent otrzymał od kontrahentów z branży offshore kolejne zamówienia na wykonanie specjalistycznych jednostek offshore na łączną wartość około 3.990.108,42 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na drugi kwartał 2024 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 09 kwietnia 2024 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienie o wartości 1.134.332,50 zł na wykonanie zestawu kontenerów Typu "power system zestaw Generatorów" z przeznaczeniem dla niemieckich sił zbrojnych. Jest to pierwsze zamówienie z planowanej serii identycznych kontenerów, które mają być systematycznie wykonywane w szacowanym okresie kolejnych 2-3 lat.

Łączna wartość przewidywanych zamówień na kontenery z planowanej serii w uzgodnionym okresie jest szacowana na co najmniej 10.000.000,00 zł.

Termin realizacji zamówienia będzie się odbywać sukcesywnie zgodnie z harmonogramem.

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, z uwagi na fakt iż jest to nowy projekt, a także na perspektywę jego realizacji oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość całego projektu szacowana jest na co najmniej 10.000.000,00 zł i przekracza stosowane.

- W dniu 24 kwietnia 2024 roku wpłynął do Emitenta z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr FT/858/2023/00003880/00 z dnia 26 kwietnia 2023 r., z górnym limitem kredytu do kwoty 2.830.000,00 zł. (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy złotych 00/100).

Zgodnie z postanowieniami Aneksu, został przedłużony okres kredytowania do dnia 30 czerwca 2024 r. z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy o kredyt w rachunku bieżącym. Pozostałe warunki aneksu do przedmiotowej umowy kredytu nie ulegają zmianie

- W dniu 10 maja 2024 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim ("Zamawiający") kolejne zamówienie na zaprojektowanie i wykonanie elementów służących jako ochrona balistyczna dla military camp/ bazy wojskowej o łącznej wartości 1.142.980,43 zł, co stanowi bezpośrednią kontynuację dotychczas otrzymanego zamówienia, o którym Emitent informował w formie raportu bieżącego nr 51/2023 z dnia 05 grudnia 2023 r.

Termin realizacji zamówienia ustalono na dzień 09 grudnia 2024 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 nawiązaniu do raportu bieżącego nr 54/2021 r. z dnia 22 grudnia 2021 r., raportu bieżącego nr 5/2023 z dnia 31 stycznia 2023 r. oraz raportu bieżącego nr 4/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r. informuje, że w dniu dzisiejszym tj. 20 maja 2024 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 zakresie terminu wykonania umowy w ramach realizacji IV etapu, który został określony do dnia 25.04.2025 r.

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 23 maja 2024 roku spółka zależna Emitenta tj. Polski Holding Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie zawarła z następującymi podmiotami ("Partnerzy")

1. Podmiotem specjalizującym się w projektowaniu, produkcji i dostawie sprzętu transportowo -logistycznego w tym kontenerów, przyczep, platform, zabudów i zestawów samozaładowniczych.

2. Podmiotem specjalizującym się w rozwiązaniach sprzętowych i programowych w obszarze zarządzania walką i działań kryzysowych.

3. Podmiotem specjalizującym się w dostawach pojazdów ciężarowych, transportu osób i pojazdów specjalnych

4. Podmiotem specjalizującym się w produkcji specjalistycznych konstrukcji stalowych.

5. Podmiotem specjalizującym się w pracach badawczo-rozwojowych i produkcyjnych na rzecz przemysłu obronnego w tym wdrażaniu i produkcji zespołów optoelektronicznych i elektronicznych umów o współpracy gospodarczej (zwanej dalej "Umowy o współpracy") polegającymi na nawiązaniu długoterminowej i wielokierunkowej współpracy w obszarze obronności przy realizacji wspólnych projektów dla podniesienia poziomu bezpieczeństwa państwa; rozwijania wspólnych produktów (w tym nowych), programów, technologii i przedsięwzięć badawczo-rozwojowych, zwiększenia skuteczności zaspokojenia przewidywanego zapotrzebowania na rozszerzanie współpracy kooperacyjnej w przemyśle obronnym przez podmioty będące stronami Umów, także aby w jak największym stopniu zostać beneficjentem Europejskiej Strategii Przemysłowej w Dziedzinie Obronności oraz Europejskiego Programu Przemysłu Obronnego (zwaną dalej "Współpracą").

Szczegółowe warunki realizacji Współpracy, w tym obowiązki i uprawnienia Stron, sposób i okres realizacji konkretnych przedsięwzięć, sposób ich finansowania oraz sposób podziału praw własności intelektualnej opracowanych wspólnie w danym przedsięwzięciu, zostaną uregulowane każdorazowo przez Strony odrębną umową.

Niniejsze Umowy o współpracy zostały zawarte na czas nieokreślony. Strony dopuszczają, że skład podmiotowy Umów o współpracy może zostać rozszerzony, za zgodą wszystkich stron, poprzez podpisanie aneksu w tym zakresie, pod warunkiem wyrażenia zgody przez strony przystępujące do Umów o współpracy, na treść w brzmieniu obowiązującym w momencie przystąpienia do Umów o współpracy.

Każdej ze stron przysługuje prawo wypowiedzenia Umów o współpracy z zachowaniem 3 miesięcznego terminu wypowiedzenia, skutecznego na koniec miesiąca kalendarzowego.

Pozostałe warunki przedmiotowych Umów o współpracy i ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów.

Informacja o podpisaniu Umów o współpracy uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na perspektywy dalszej współpracy spółki zależnej Emitenta oraz samego Emitenta z Partnerami oraz potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i perspektywy rozwoju Emitenta i jego spółki zależnej.

• W dniu 4 czerwca 2024 roku spółka zależna Emitenta tj. Polski Holding Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie ("PHR") poinformowała o zawarciu ze spółką Tower Investments S.A. ("Tower") listu intencyjnego. Stronami podpisanego Listu Intencyjnego są również akcjonariusze PHR w tym Emitent oraz główny akcjonariusz spółki Tower.

Strony Listu Intencyjnego w dobrej wierze zamierzają prowadzić negocjacje dotyczące wypracowania warunków połączenia PHR i Tower przez wzajemną wymianę akcji, której celem będzie zmiana struktury akcjonariatu, a także doprowadzenie do zmiany podstawowej działalności notowanej na podstawowym rynku GPW - Tower Investments S.A. na działalność prowadzoną dotychczas przez PHR, przy jednoczesnym pozostawieniu dotychczasowej działalności Tower jako uzupełniającej, prowadzonej przez spółki zależne.

Strony listu intencyjnego zamierzają prowadzić rozmowy w celu realizacji przedsięwzięcia polegającego na: - restrukturyzacji zadłużenia Tower, przeniesienia części aktywów nieruchomościowych do spółek zależnych Tower;

- doprowadzenia do sytuacji, iż Tower będzie prowadził działalność wyłącznie jako spółka holdingowa i nie będzie posiadał żadnych nieuregulowanych, przeterminowanych lub wymagalnych zobowiązań w stosunku do osób trzecich, w tym z tytułu podatków lub składek na ubezpieczenia społeczne lub zdrowotne, a także z tytułu udzielonych poręczeń, gwarancji lub innego rodzaju zabezpieczeń na rzecz osób trzecich;

- wypracowania docelowej struktury akcjonariatu Tower oraz ustalenie zasad realizacji tego procesu ("Struktura Docelowa");
- podjęcia stosownych uchwał przez organy Stron umożliwiające podwyższenie kapitału Tower oraz podpisanie innych uzgodnionych i wymaganych umów lub porozumień, które pozwolą na doprowadzenie do osiągnięcia Struktury Docelowej;
- przeprowadzenie przez PHR pełnego procesu due diligence Tower (w tym badania stanu prawnego, podatkowego oraz finansowego Tower).

Zawarty przez spółkę zależną Emitenta List Intencyjny nie rodzi zobowiązania dla żadnej ze stron Listu Intencyjnego.

List Intencyjny wchodzi w życie w dniu jego zawarcia i obowiązuje do 30.09.2024 roku.

W okresie obowiązywania Listu Intencyjnego spółka PHR posiada wyłączność na prowadzenie negocjacji w zakresie określonym przez List Intencyjny.

Informacja o podpisaniu Umowy o współpracy uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i perspektywy rozwoju Emitenta i jego spółki zależnej.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 24/2023 r. z dnia 26 kwietnia 2023 r. oraz raportu bieżącego nr 10/2024 r. z dnia 24 kwietnia 2024 r. w dniu 7 czerwca 2024 Emitent zawarł z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") aneks nr 2 do umowy o kredyt nr FT/858/2023/00003880/00 w rachunku bieżącym (odpowiednio "Aneks", "Umowa"), o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 24/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 r. Zgodnie z postanowieniami Aneksu został zwiększony górny limit kredytu z kwoty 2 830 000,00 zł. Do kwoty 3 500 000, 00 zł. z okresem kredytowania do dnia 7 czerwca 2027 r. z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy o kredyt w rachunku bieżącym. Kredyt jest objęty gwarancją banku BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej FG FENG NR 15/PLG-FG-FENG/2024. Gwarancja obejmuje zwrot oprocentowania na poziomie 60 % przyznanej kwoty kredytu do dnia 7 września 2027 r. Pozostałe warunki umowy kredytu w rachunku bieżącym nie uległy zmianie.

- W okresie od dnia 30 kwietnia 2024 r. do dnia 13 czerwca 2024 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim ("Zamawiający") zamówienia na wykonanie kontenerów wojskowych Typu Military Camp oraz kontenerów, które będą stanowiły część "europejskiej tarczy ochrony powietrznej" z przeznaczeniem na rynek europejski, o łącznej wartości 5.570.404,44 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na 14.03.2025 roku, natomiast Emitent zgodnie z ustalonymi harmonogramami sukcesywnie przekazuje przygotowane kontenery.

Realizacja zamówień przewiduje możliwośći dochodzenia kar umownych w wysokości 1% całkowitej wartości zamówienia za każdy kalendarzowy tydzień opóźnienia do 10% całkowitej wartości zamówienia.

Kara umowna następuje w przypadku przekroczenia ustalonego terminu, chyba że zaistniał przypadek siły wyższej i dostawca dopuścił się zwłoki w momencie jej wystąpienia. Siła wyższa obejmuje wojny, niepokoje społeczne, interwencje rządu i klęski żywiołowe.

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 w ramach umów do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 54/2021 r. z dnia 22 grudnia 2021 r., raportu bieżącego nr 5/2023 z dnia 31 stycznia 2023 r., raportu bieżącego nr 4/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r. oraz raportu bieżącego nr 13/2024 z dnia 20 maja 2024 r. w dniu 17 czerwca 2024 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 wartość przedmiotu umowy z 7 200 243,72 zł netto do 7 372 363,72 zł netto wynikająca ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2024.

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 nawiązaniu do raportu bieżącego nr 54/2021 r. z dnia 22 grudnia 2021 r., raportu bieżącego nr 5/2023 z dnia 31 stycznia 2023 r., raportu bieżącego nr 4/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r., raportu bieżącego nr 13/2024 z dnia 20 maja 2024 r. oraz raportu bieżącego nr 20/2024 z dnia 17 czerwca 2024 r. w dniu 21 czerwca 2024 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 wartość przedmiotu umowy z 7 372 363,72 zł netto do 7 553 099,56 zł netto wynikająca ze zmiany cen materiałów i kosztów związanych z realizacją przedmiotu Umowy, której strony działając z należytą starannością nie mogły przewidzieć na etapie podpisywania Umowy.

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 nawiązaniu do raportu bieżącego nr 17/2024 z dnia 4 czerwca 2024 roku spółka zależna Emitenta tj. Polski Holding Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie ("PHR") oraz pozostali akcjonariusze PHR, w tym Emitent, w związku z informacją otrzymaną od kancelarii prawnej mającej przeprowadzić proces badania spółki Tower Investments S.A., iż nie jest ona w stanie przeprowadzić badania due diligence w zakładanym terminie ze względu na zakres badania i konieczne działania w zakresie ustalenia ostatecznych warunków transakcji, gdyż do dnia dzisiejszego nie otrzymała żadnych dokumentów od Tower Investments S.A. wymienionych w przekazanej liście w dniu 4 czerwca 2024 roku, oraz w związku z niepodjęciem żadnych działań w zakresie umożliwienia PHR oraz jego akcjonariuszom przeprowadzenia procesu due diligence (w tym badania stanu prawnego, podatkowego oraz finansowego) spółki Tower Investments S.A. podjęła decyzję o odstąpieniu od podpisanego Listu Intencyjnego i zakończeniu realizacji przedsięwzięcia określonego w przedmiotowym Liście Intencyjnym, zawartym w dniu 4 czerwca 2024 r. Odstąpienie od podpisanego Listu Intencyjnego (Zawiadomienie) zostało przekazane w dniu dzisiejszym do spółki Tower Investments S.A. i jej akcjonariusza.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 24/2023 r. z dnia 26 kwietnia 2023 r., raportu bieżącego nr 10/2024 r. z dnia 24 kwietnia 2024 r. oraz raportu bieżącego nr 18/2024 r. z dnia 07 czerwca 2024 r. w dniu 16 lipca 2024 Emitent zawarł z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") aneks nr 3 do umowy o kredyt nr FT/858/2023/00003880/00 w rachunku bieżącym (odpowiednio "Aneks", "Umowa") Zgodnie z postanowieniami Aneksu zmianie uległa najwyższa suma do której została ustanowiona hipoteka - obecnie aneks przewiduje hipotekę do kwoty 5 250 000,00 zł.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2021 z dnia 18 marca 2021 r., raportu bieżącego nr 18/2021 z dnia 29 kwietnia 2021 r. oraz raportu bieżącego nr 15/2023 z dnia 7 marca 2023 r. w dniu 14 sierpnia 2024 roku Spółka dokonała przedterminowej spłaty całości pożyczki udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. ("ARP") na podstawie umowy P3121-013 z dnia 29.04.2021 r. w ramach finansowania inwestycyjnego z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów samowładowczych o handlowej nazwie ZREMOVE (z otwieranym dnem) w kwocie 826.672,57 zł wraz z należnymi od umowy odsetkami, tym samym dokonując całkowitego rozliczenia zaciągniętej umowy pożyczki. Emitent informuje, że spłata powyższej pożyczki została dokonana zgodnie z warunkami udzielonego finansowania przez ARP. Termin spłaty całości pożyczki był ustalony na dzień 31.03.2027 r.

- W dniu 2 września 2024 roku Emitent objął 10.000.000 akcji serii E spółki Red Dev Studio S.A. z siedzibą w Chojnicach. Akcje spółki Red Dev Studio S.A. zostały objęte w ramach oferty prywatnej po wartości nominalnej wynoszącej 0,10 zł za każdą akcję i pokryte przez Spółkę w całości wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 1.000.000 zł.

W wyniku przedmiotowej transakcji, Emitent będzie posiadał 10.000.000 sztuk akcji spółki Red Dev Studio S.A., o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 1.000.000 zł, co będzie stanowiło po rejestracji podwyższenia kapitału 21,37 % udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Red Dev Studio S.A. Objęcie pakietu akcji spółki Red Dev Studio S.A. stanowi inwestycję długoterminową Emitenta.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 6/2024 z dnia 26 lutego 2024 r Spółka w okresie od dnia 27 lutego 2024 roku do dnia 2 października 2024 roku otrzymała od kontrahentów z branży offshore kolejne zamówienia na wykonanie specjalistycznych jednostek offshore na łączną wartość około 4 425 972,78 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na pierwszy kwartał roku 2025 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 11 października 2024 r. Emitent otrzymał od spółki Pomorska Specjalna Strefa Ekonomiczna sp. z o.o. decyzję o akceptacji wniosku Emitenta w sprawie ubiegania się o udzielenie wsparcia publicznego dla planowanej inwestycji obejmującej zwiększenie mocy produkcyjnych istniejącego zakładu Emitenta ("Inwestycja"), która zostanie zrealizowana na terenie zakładu Emitenta w Chojnicach.

Przedmiotowa decyzja została wydana na czas określony, tj. 14 lat od dnia jej wydania.

W decyzji ustalono następujące warunki jej realizacji:

1. zwiększenie zatrudnienia w okresie realizacji Inwestycji o co najmniej 2 etaty oraz utrzymanie zwiększonego zatrudnienia na terenie realizacji inwestycji przez co najmniej jeden rok licząc od daty zatrudnienia do dnia 30 czerwca 2028 r.,
2. poniesienie na terenie realizacji Inwestycji kosztów kwalifikowanych o łącznej wartości co najmniej 5.295.000,00 zł w terminie do dnia 30 czerwca 2027 roku,
3. zakończenie Inwestycji w terminie do dnia 30 czerwca 2027 roku,
4. maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych Inwestycji 5.295.000,00 zł,
5. spełnienie wskazanych kryteriów zrównoważonego rozwoju gospodarczego oraz zrównoważonego rozwoju społecznego.

Zgodnie z decyzją Pomorskiej Strefy Ekonomicznej sp. z o.o., biorąc pod uwagę maksymalną wielkość nakładów inwestycyjnych określoną w decyzji, maksymalna wysokość pomocy publicznej do jakiej Emitent nabył prawo wynosi 2.118.000,00 zł. Wartość ostatecznie udzielonego wsparcia może nieznacznie się różnić, co uzależnione jest od kwoty faktycznie poniesionych kosztów będących kosztami kwalifikowanymi.

Zaplanowane działania inwestycyjne wynikają z planów rozwojowych Emitenta. Celem przyszłej Inwestycji jest zwiększenie mocy produkcyjnych w istniejącym zakładzie produkcyjnym Emitenta w Chojnicach poprzez rozbudowę oraz doposażenie zakładu.

Pomoc publiczna uzyskana na podstawie niniejszej decyzji, jest dla Emitenta drugą decyzją o przyznaniu wsparcia przez Pomorską Strefę Ekonomiczną, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 53/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r.

- W okresie od dnia 15 maja 2024 roku do dnia 15 października 2024 roku Emitent otrzymał od podmiotów działających w branży wojskowej kolejne zamówienia na wykonanie kontenerów w większości z przeznaczeniem na rynek niemiecki na łączną wartość 4.229.476,08 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na koniec stycznia 2025 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 8 listopada 2024 roku Emitent zawarł umowę o zachowaniu poufności ze: spółką Polska Grupa Zbrojeniowa S.A., ze spółką PGZ Stocznia Wojenna sp. z o.o. oraz ze spółką ROSYTH ROYAL DOCKYARD LIMITED ("Strony Umowy").

Zawarcie umowy o poufności jest związane z ochroną informacji technicznych, technologicznych, handlowych, finansowych, marketingowych, know-how oraz innych danych należących do Stron Umowy lub dotyczących Stron Umowy, które Strony Umowy będą wzajemnie wymieniały w ramach prowadzonej współpracy prowadzonej przy realizacji projektu pn. "MIECZNIK".

Informacja o podpisaniu umowy o zachowaniu poufności uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na potencjalny istotny wpływ na perspektywy rozwoju Emitenta.

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

W okresie od 01 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 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, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności.

W okresie od 01 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 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 30.09.2024 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	22,57	3.160.000	22,57
Marcin Garus	1.469.873	734.936,50	10,50	1.469.873	10,50

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 22.11.2024r.:

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	22,57	3.160.000	22,57
Marcin Garus	1.469.873	734.936,5	10,50	1.469.873	10,50
Pozostali	9.370.127	4.685.063,50	66,93	9.370.127	66,93
Razem	14.000.000	7.000.000,00	100,00	14.000.000	100,00

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 7.000.000,00 złotych i dzieli się na 14.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

Seria akcji	Ilość sztuk
A	400 000
B	4 000 000
C	900 000
D	1 000 000
E	280 000
F1	320 000
F2	497 600
F3	1 182 400
G	142 500
H	2 754 589
I	1 122 911
I 1	400 000
J	700 000
K	300 000

Po okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki nie wystąpiły żadne zmiany.

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 2024 roku, tj. na dzień 22.11.2024 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 22,57 % kapitału zakładowego.

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

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu półrocznego za I półrocze 2024 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 30.09.2024 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 22.11.2024 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,57	22,57
Marcin Garus	10,50	10,50

22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2024 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

Na dzień 30.09.2024 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r., w związku z upływem kadencji Członków Zarządu Spółki Rada Nadzorcza ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. zgodnie z § 11 pkt 2 Statutu Spółki podjęta w dniu 20 czerwca 2024 r. uchwały w sprawie powołania Członków Zarządu Spółki na okres wspólnej, pięcioletniej kadencji.

Zarząd Spółki został powołany na nową kadencję w niezmienionym składzie:

- Pan Krzysztof Kosiorek-Sobolewski - Prezes Zarządu
- Pan Marcin Garus powierzając - Wiceprezesa Zarządu

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 30.09.2024 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

W okresie od 01.01.2024 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej nie zasłyły żadne zmiany.

Na dzień 30.09.2024 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 30.09.2024 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 30.09.2024 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 stanowi 1,12 % kapitału podstawowego Spółki Navimor Invest S.A. oraz odpowiada 1,12 % głosów na WZA Spółki;
- 4.600 udziałów spółki TERRAEN-MAGAZYN Y ENERGII Sp. z o.o. o wartości nominalnej po 50 zł. , tj. o łącznej wartości nominalnej 230.000,00 zł, co stanowi 92 % w kapitale zakładowym Terraen oraz odpowiada 92% głosów na WZW Spółki;
- 1 152 512 akcji Spółki RED DEV STUDIO S.A. o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. o łącznej wartości nominalnej 115.251,20 zł, co stanowiło 16,95 % w kapitale zakładowym RED DEV STUDIO S.A. oraz odpowiadało 16,95% głosów na WZW Spółki.

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 22.11.2024 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką zmienił się w następujący sposób:

- Pan Krzysztof Kosiorek-Sobolewski w dniu 09.10.2024 r. sprzedał 68.000 akcji spółki RED DEV STUDIO S.A. i na dzień publikacji raportu posiada 1.084.512 akcji w Spółce o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. o łącznej wartości nominalnej 108.451,2 zł, co stanowiło 15,94 % w kapitale zakładowym RED DEV STUDIO S.A. oraz odpowiadało 15,94 % głosów na WZA Spółki. W związku z wpisem w dniu 04.10.2024 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Red Dev Studio S.A. w wyniku emisji akcji serii E zmianie uległ udział Pana Krzysztofa Kosiorek Sobolewskiego, który po podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki stanowi 2,32 % w kapitale oraz 2,32 % w głosach.

Żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółkę nie posiadała żadnych akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta zarówno na dzień 30.09.2024 r. jak i na dzień 22.11.2024 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 Olkusz o zapłatę kwoty 1.395.603 zł. Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Apelacyjny w Krakowie 20 marca 2018 r. wyroku, którym zasądził od PWIK sp. z o.o. w Olkusz 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 Olkusz wywiódł skargę kasacyjną co do części zasądzonej wyroku. Skarga oparta jest na czterech podstawach: zasądzenia na rzecz innego podmiotu, niż ten na którego zasądzenie wnosił ZBM ZREMB Chojnice S.A., braku legitymacji czynnej ZBM ZREMB Chojnice S.A., zarzucie potrącenia oraz zarzucie złożenia środków do depozytu sądowego. Sąd Najwyższy wydał postanowienie o przyjęciu skargi do rozpoznania.
- Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy i jej wielowątkowość, nie ma możliwości jednoznacznego określenia przewidywanego zakończenia sprawy. W sprawie jest kilka istotnych zagadnień prawnych, które powodują, że istnieje możliwość wzruszenia prawomocnego rozstrzygnięcia i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania.
- Sąd Najwyższy uchylił wyrok Sądu Apelacyjnego i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania, wskazując na istotne uchybienia proceduralne, przede wszystkim w zakresie nie rozpoznania szeregu kwestii

podniesionych przez pełnomocnika ZBM ZREMB Chojnice S.A. Aktualnie oczekujemy na wyznaczenie terminu rozprawy przez Sąd Apelacyjny.

2. Kolejnym postępowaniem sądowym zainicjowanym 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. Pozew został doręczony pozwanemu. Termin na złożenie odpowiedzi na pozew na wniosek Pozwanego został przedłużony do dnia 30 listopada 2024 r.

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 30.09.2023 r.	od 01.01 do 30.09.2024 r.	30.09.2023	30.09.2024
<i>Sprzedaż do:</i>				
ZBM ZREMB Z O.O.	59	59	0	8
Razem	59	59	0	8

W okresach 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. oraz 01.01.2024 r. – 30.09.2024 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 30.09.2023	od 01.01 do 30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024
<i>Zakup od:</i>				
ZBM ZREMB SP. Z O.O.	728	927	255	255
ZREHOUSE SP. Z O.O.	36	0	44	0
Razem	764	927	299	255

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

Podmiot	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.09.2023 r.	stan na 30.09.2024 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.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których ceny nie wróciły do stanu sprzed pandemii COVID-19 oraz sprzed wybuchu wojny w Ukrainie.

Kolejnym czynnikiem mającym duży wpływ na sytuację finansową Emitenta jest cena energii elektrycznej i ciepłej. Cena energii elektrycznej ma obecnie mniejszy wpływ na wyniki finansowe Emitenta ze względu na uruchomioną instalację fotowoltaiczną oraz fakt, że Emitent energię elektryczną kupuje po bieżących cenach giełdowych. Z kolei ceny energii ciepłej stanowią w miesiącach zimowych i wczesno-wiosennych 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 należytych warunków do tworzenia powłok malarskich. Dlatego każdy wzrost cen energii ciepłej, jaki miał miejsce w ostatnich latach 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 zużycia (spadek o 1267 GJ za III kwartały rok 2024 do analogicznego okresu 2023), jak również kosztów m.in. opłaty mocowej o około 12,5 tysiąca zł miesięcznie w okresie grzewczym.

Wybuch wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową. Ze względu na specyfikę produkcji oraz konieczność posiadania wysokich umiejętności przez pracowników Emitenta wdrożenie nowej osoby do procesu produkcji zajmuje wiele czasu, 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. Pomimo podjętych przez zarząd działań i zachęt dla młodych pracowników (systemy szkolenia i praktyk uczniów) nie udaje się uzyskać zadawalającego efektu w tym zakresie. 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.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki jest wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie rosące bardzo szybko koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym, pożyczkę inwestycyjną na modernizację oraz pożyczkę antyinflacyjną z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. Wzrost stóp

procentowych spowodował wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia, których poziom jest widoczny w zestawieniach prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu.

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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 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 2024 roku Zarząd Spółki nie identyfikuje żadnych czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze.

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

Największy wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę będą miały w przyszłości:

- sytuacja na rynku pracy, zarówno pod kątem wzrostu poziomu płac jak i dostępności pracowników;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- poziom inflacji, która w przypadku wzrostu będzie skutkowałą wzrostem kosztów działalności operacyjnej i finansowej;
- sytuacja polityczno - gospodarcza w Ukrainie, długość trwania wojny i sankcje z nią związane;
- wahania kursów walut;

W ocenie Zarządu jest niskie prawdopodobieństwo, iż COVID-19 może wpłynąć negatywnie na aktualne i przyszłe wyniki finansowe.

30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

Emitent w ostatnich czterech latach dokonał istotnych inwestycji w modernizację swojej infrastruktury produkcyjnej. O szczegółach tych inwestycji Emitent informował w formie raportów bieżących (pozyskanie finansowań w projektach dotacyjnych, wejście do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej).

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 samowyładowczego do materiałów sypkich. Projekt na dziś jest zakończony w obszarze zakupu maszyn do produkcji kontenera samowyładowczego 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 innego rodzaju terminalom, gdzie następują procesy przeładunkowe materiałów sypkich. Emitent obecnie planuje szersze prace B+R w zakresie dostosowania ZREMOVE do prac przeładunkowych o wysokiej intensywności (np. porty) w tym głównie zboża, jak też

powiększenie pojemności ZREMOVE w ramach transportu zbóż i chce na te cele pozyskać dofinansowanie z dotacji.

Emitent prowadzi prace konsultacyjne z ośrodkami naukowymi (np. Wojskowa Akademia Techniczna) w ramach planowanych projektów mających na celu prace badawcze i przemysłowe nad stworzeniem lekkich kontenerów opancerzonych z użyciem innowacyjnych materiałów balistycznych czy mobilnych zestawów pontonowych i planuje częściowe sfinansowanie tych projektów środkami z dotacji.

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;
- kurs EUR do PLN;
- ogólnoswiatowa sytuacja gospodarczo – polityczna;
- działalność firm konkurencyjnych;
- inwestycje państw w struktury i wyposażenie sił zbrojnych, co powinno się przełożyć na poziom zamówień dla Emitenta;
- wpływ takich czynników jak konflikt w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie 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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 22.11.2024 r.

Chojnice, dnia 22 listopada 2024 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Emanuela Sikorska

Podpis