

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

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



za I kwartał 2021 r.

## Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta .....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 roku .....	9
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.....	12
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.. .....	12
5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	12
6. Wybrane dane finansowe .....	13
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	14
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu. ....	15
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	15
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2021. ....	15
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. Objaśnienia 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 .....	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. ....	21
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....	25
19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności .....	25
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. ....	25

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
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2021 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 wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta. ....	28
24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	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. ....	33
31. Szacunki Zarządu .....	34
32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....	34

## 1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2021
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	15	97	195
Rzeczowe aktywa trwałe	12 365	12 641	12 555
Zaliczki na środki trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne	0	745	745
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach	0		
Długoterminowe aktywa finansowe		121	121
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	51	22	11
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 468	2 286	2 256
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 904</b>	<b>15 917</b>	<b>15 888</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	3 944	2 999	3 229
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 040	4 423	4 990
Pożyczki	291	101	101
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	590	69	387
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 230	2 165	378
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 095</b>	<b>9 757</b>	<b>9 084</b>
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	
<b>Aktywa razem</b>	<b>25 999</b>	<b>25 673</b>	<b>24 972</b>

PASYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2021
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	6 164	6 300	6 300
Akcje własne (-)	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	9 148	9 166	9 169
Zyski zatrzymane:			
- Zysk ( strata) z lat ubiegłych	-33 492	-32 821	-34 450
- Zysk ( Strata) netto okresu bieżącego	327	997	-1 629
<b>Kapitał własny</b>	<b>6 344</b>	<b>7 169</b>	<b>5 543</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>			
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>6 344</b>	<b>7 169</b>	<b>5 543</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne		1 987	1 987
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 303	2 283	2 280
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 992	4 869	4 647
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	631	502	502
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 925</b>	<b>9 641</b>	<b>9 416</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 289	4 170	6 143
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 401	3 483	2 628

Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 819	1 048	949
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	135	84	115
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86	78	179
Zobowiązania krótkoterminowe	11 731	8 863	10 014
Zobowiązania razem	19 656	18 504	19 430
<b>Pasywa razem</b>	<b>25 999</b>	<b>25 673</b>	<b>24 972</b>

	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2021
Wartość księgowa	6 344	7 169	5 543
Liczba akcji	12 327 088	12 600 000	12 600 000
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł.)	0,51	0,57	0,44
Rozwodniona liczba akcji	12 327 088	12 600 000	12 600 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję ( w zł.)	0,51	0,57	0,44

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

### Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>6 687</b>	<b>5 909</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 628	5 835
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		59	74
<b>Koszt własny sprzedaży</b>		<b>5 089</b>	<b>5 978</b>
Koszt sprzedanych produktów i usług		5 013	5 915
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		76	63
<b>Zysk ( strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>1 597</b>	<b>-69</b>
Koszty sprzedaży			
Koszty ogólnego zarządu		1 244	1 466
Pozostałe przychody operacyjne		127	82
Pozostałe koszty operacyjne		118	52
<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>363</b>	<b>-1 506</b>
Przychody finansowe		148	0
Koszty finansowe		61	94
<b>Zysk ( strata) na działalności gospodarczej</b>		<b>450</b>	<b>-1 599</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski nadzwyczajne			
Straty nadzwyczajne			
<b>Zysk ( strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>450</b>	<b>-1 599</b>
Podatek dochodowy		123	30
<b>Zysk ( strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>327</b>	<b>-1 629</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
<b>Zysk ( strata) na działalności zaniechanej</b>			
<b>Zysk ( strata) netto</b>		<b>327</b>	<b>-1 629</b>
<b>Zysk ( strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		327	-1 629
<b>Zysk ( Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane</b>			
<b>Zysk ( strata) netto przypadająca na kapitały mniejszości</b>			
Zysk ( Strata) netto za okres		327	-1 629
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		12 327 088	12 600 000
Zysk ( strat) na jedną akcję ( w zł.)		0,03	-0,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		12 327 088	12 600 000
Zysk ( strata) na jedną akcję – rozwodniony ( w zł. )		0,03	-0,13

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres zakończony 31.03.2020	Okres zakończony 31.03.2021
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>327</b>	<b>-1 629</b>
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych		
Korekta przeszacowanie śr. Trwałych		
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
<b>Pozostałe dochody razem</b>	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0
<b>Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM</b>	<b>327</b>	<b>-1 629</b>

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2020	01.01- 31.03.2021
<b>Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>327</b>	<b>-1 629</b>
<b>II. Korekty razem</b>		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	123	30
Koszty finansowe ( odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	34	23
Inne korekty		
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	201	179
	<b>686</b>	<b>-1 397</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	157	-567
( Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-1 002	-230
( Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-650	-205
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 094	1 880
Zwiększenie/ ( Zmniejszenie) stanu rezerw	-138	30
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>2 147</b>	<b>-489</b>
Zapłacone odsetki		
Zapłacony podatek dochodowy		
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 147</b>	<b>-489</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-186	-99
Płatności za wartości niematerialne i prawne	-43	-98
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	205	

Środki pieniężne netto ( wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-24	-197
<b>Przeptywy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-175	-856
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-34	-23
Inne wpływy i wydatki finansowe odsetki	-1 884	-223
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-2 093</b>	<b>-1 101</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	30	-1 787
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 200	2 165
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 230</b>	<b>378</b>

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

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020</b>							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2020						327	327
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2020							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	327	327
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.03.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 492</b>	<b>6 344</b>

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>							
Emisja akcji	136						136
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136</b>
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku						997	997
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku							0
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>0</b>	<b>997</b>	<b>997</b>
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					18		18
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego							0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>6 300</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 166</b>	<b>-32 821</b>	<b>7 169</b>

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitały ogółem
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 300</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 166</b>	<b>-32 821</b>	<b>7 169</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Zmiana sposobu prezentacji							
Korekta błęd							
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 300</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 166</b>	<b>-32 821</b>	<b>7 169</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku</b>							
Emisja akcji							
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							
Wycena opcji (program płatności akcjami)							
Umorzenie akcji własnych							
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							
Nabycie akcji własnych							



Korekty konsolidacyjne							
Dywidendy							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku						-1 629	-1 629
<b>Inne całkowite dochody:</b>							
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku							
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	-1 629	-1 629
Odwroćenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					2		2
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							
Likwidacja środka trwałego							
Korekta błędu - wynik lat ubiegłych							
<b>Saldo na dzień 31.03.2021 roku</b>	<b>6 300</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 169</b>	<b>-34 450</b>	<b>5 543</b>

## 2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2021 do 31 marca 2021 został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki ZREMB – CHOJNICE powinien być czytany wraz z ostatnim raportem śródrocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

### Zmiany standardów

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie stwierdzono znaczącego wpływu pozostałych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja terminu „istotny” obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – uproszczenie dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy. Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

### **Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe**

Od 1 stycznia 2019 roku na dzień początkowego ujęcia Spółka ujmuje prawo wieczystego użytkowania nabyte nieodpłatnie w wysokości bieżących opłat pozostających do spłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16.

Stopa dyskonta zastosowana do poczynienia odpowiednich wyliczeń z tytułu zastosowania nowego standardu została określona w oparciu o rentowność 10 letnich obligacji skarbowych.

### **Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach**

#### **Profesjonalny osąd**

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

#### **Niepewność szacunków**

- świadczenia pracownicze

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

- odpraw emerytalno-rentowych

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

Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku.

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

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

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

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

- odpisy aktualizujące zapasy

Na każdy dzień kończący kwartał w roku obrotowym Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych (utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu, wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość wynikająca z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

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

Dla zapasów nierotujących, zalegających na magazynie co do których brak jest pewności na ich 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.

- odpisy aktualizujące należności

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

- wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 24 maja 2021 r.

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

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

### **5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

- **Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości**

Udział Emitenta 81,90% w kapitale/głosach. Spółka działająca w okresie swojej aktywności w branży budownictwa hydrotechnicznego w Polsce i Republice Czeskiej poprzez Oddział tam istniejący.

- **Hemex Budownictwo Sp. z o.o.**

Udział Emitenta 44,92% w kapitale/głosach. Spółka wcześniej działająca w branży budownictwa inżynierskiego. Emitent nie posiada wiedzy odnośnie obecnego stanu Spółki.

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

Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach. Zamierzeniem zarządu jest, aby Spółka działa w branży produkcji konstrukcji metalowych.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000704471

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 368771910

NIP: 555-211-79-90

**e-mail: sekretariat@zremb-ch.com.pl**

## 6. Wybrane dane finansowe

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

31.03.2020 r. 4,5523

31.12.2020 r. 4,6148

31.03.2021 r. 4,6603

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

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2020 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3963.

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

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

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	w tys. EUR	W tys. zł.	w tys. EUR
	I kwartał 2020	I kwartał 2020	I kwartał 2021	I kwartał 2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 687	1 521	5 909	1 292
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	363	82	-1 506	-329
III. Zysk (strat) brutto	450	102	-1 599	-350
IV. Zysk (strata) netto okresu, w tym	327	74	-1 629	-356
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 147	488	-489	-107
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24	-5	-197	-43
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 093	-476	-1 101	-241
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	30	7	-1 787	-391
IX. Aktywa, razem	25 999	5 711	24 972	5 359
X. Zobowiązania razem	19 656	4 318	19 430	4 169
XI. Zobowiązania długoterminowe	7 925	1 741	9 416	2 020
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	11 731	2 577	10 014	2 149
XIII. Kapitał własny	6 344	1 393	5 543	1 189
XIV. Kapitał zakładowy	6 164	1 354	6 300	1 352
XV. Liczba akcji ( w szt.)	12 327 088	12 327 088	12 600 000	12 600 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	0,03	0,01	-0,13	-0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	0,03	0,01	-0,13	-0,03
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję ( w zł./EUR)	0,51	0,11	0,44	0,09
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję ( w zł./EUR)	0,51	0,11	0,44	0,09

## 7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2020	31.03.2021
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 286
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 302	2 283
<b>Podatek odroczony na początek okresu - per saldo</b>	<b>-289</b>	<b>-3</b>
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	-286	-27
wartość kapitałów własnych	-305	-29
Inne całkowite dochody (+/-)	18	2
<b>Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:</b>	<b>-3</b>	<b>24</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 286	2 256
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 283	2 280

### Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2020	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2021
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	153				153
Odpis aktualizujący należności	802				802
Odpis aktualizujący zapasy	29	0			29
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	118			12	106
Odsetki od kredytów	1	1		1	1
rezerwa na wyn. RN	12	8			20
płace niewypłacone	46	5		28	22
strata podatkowa 2016	852				852
strata podatkowa 2017	269				269
<b>pozostałe</b>	<b>3</b>			<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Razem</b>	<b>2 286</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>2 256</b>

### Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2020	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2021
Dodatnie różnice kursowe	0				0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 219		2		2 217
<b>Razem</b>	<b>2 283</b>		<b>2</b>		<b>2 280</b>

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.03.2021
Stan na początek okresu	73	73	154
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	19	81	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)			
Inne zmiany ( różnice kursowe netto z przeliczenia)			
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>92</b>	<b>154</b>	<b>154</b>

Za rok 2021 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 285,46 zł. W porównywalnym okresie roku 2020 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 18.633,83 zł. Dokonano odpisu zapasów materiałów, w związku z brakiem możliwości ich użycia.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.03.2021
Stan na początek okresu	6 688	6 687	6 699
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	4	70	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-1	-58	0
Odpisy wykorzystane (-)		0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 691</b>	<b>6 699</b>	<b>6 699</b>

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonał odpisu należności (w roku 2020 z uwagi na niepewność odzyskania należności dokonał odpisu aktualizującego ich wartość na łączną kwotę 70 tys. zł oraz odwrócenia odpisu na kwotę 58 tys. związku z odzyskaniem zaległych należności).

**10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2021.**

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021 wyniosły 5.953 tys. zł i spadły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2020 roku o kwotę 734 tys. zł, co stanowi spadek o 10,98 %. Spółka zanotowała też stratę na działalności operacyjnej w wysokości – 1.506 tys. zł, co w porównaniu do zysku w wysokości 363 tys. zł. osiągniętego w analogicznym okresie 2020 roku stanowi dość istotną różnicę.

Główną przyczyną spadku poziomu przychodów były skutki pandemii COVID 19, której fala miała kulminację w I kwartale 2021 roku. Emitent realizuje głównie zlecenia dla klientów z zagranicy co często wiąże się z ich wizytami. Są to wizyty związane m.in. z procesami

odbiorowymi oraz innymi związanymi z bieżącymi procesami produkcyjnymi. Ograniczenia jakie były wprowadzone związane z trzecią falą pandemii w Polsce i Europie w praktyce uniemożliwiały poruszanie się pomiędzy krajami ze względu na konieczność odbycia kwarantanny. Fakt ten niezwykle utrudniał płynną realizację części zleceń wydłużając czas ich trwania, co również miało odzwierciedlenie w wyższym poziomie poniesionych kosztów. Cierpiało na tym również bieżące planowanie produkcji, gdyż opóźnienia w realizacji niektórych kontraktów pogarszały ogólną efektywność, co skutkowało wyższym zużyciem rbh (roboczogodzin) niż zakładano.

Nie bez znaczenia były też trudności z niektórymi komponentami, jakie były montowane do kontenerów a wytwarzane poza granicami kraju. Na tym polu w kilku realizowanych kontraktach również zanotowano opóźnienia w dostawach, co miało wpływ na płynność realizowanych zleceń.

Dodatkowym czynnikiem mającym wpływ na pogorszenie dynamiki produkcji były absencje chorobowe związane min. z zakażeniami COVID 19 jakie przechodzili niektórzy pracownicy. Ten fakt również wpłynął negatywnie na zaburzenia bieżącej produkcji.

Bardzo istotnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięty wynik finansowy był gwałtowny wzrost cen stali na przełomie ostatnich miesięcy. Licząc od późnej jesieni 2020 roku niektóre gatunki stali wzrosły ponad dwukrotnie, co ma bezpośrednie przełożenie na osiągniętą stratę w I kwartale 2021r. Ceny stali i materiałów typu drut spawalniczy są jedną z najbardziej kosztotwórczych pozycji w branży w której działa Emitent. Każdy wzrost o kilka procent powoduje obniżenie marży, a wzrosty kilkadziesiąt a nawet ponad sto procent, jak to ma miejsce, bardzo obniżają rentowność powodując konieczność realizacji kontraktów ze stratą.

Spółka w raporcie za 2020 rok sygnalizowała negatywny wpływ wzrostu cen stali na wyniki finansowe w kolejnych kwartałach 2021 roku, jednak realny wzrost cen był znacznie wyższy niż przewidywania Emitenta w tym zakresie. Tak potężne i tak długotrwałe wzrosty cen stali nie miały dotychczas miejsca. Emitent próbuje renegotjować ceny realizowanych kontraktów, jednak nie jest to łatwy proces. Skala wzrostów materiałów stalowych jest tak duża i nie spotykana w ostatnich latach, że zmiany cen jakie się udaje uzyskać u zamawiających nie są w stanie jej pokryć. Wielu klientów dodatkowo nie akceptuje takiego poziomu podwyżek materiałów przekładając w czasie inwestycje. Czynnikiem negatywnym dla Emitenta jest też zachowanie niektórych firm konkurencyjnych, które licząc na wyhamowanie dynamiki wzrostu cen materiałów stalowych lub ich spadek decydują się na ryzyko realizacji kontraktów po niższych cenach z tylko częściowym uwzględnieniem poziomu wzrostu stali. Emitent stara się wliczać wzrost cen stali w swoje oferty, jednak przy takim postępowaniu firm konkurencyjnych nie jest to łatwym procesem.

Dość istotnym czynnikiem są też braki w dostępności asortymentu stalowego, szczególnie mniej popularnych gatunków blach. Emitent produkuje głównie specjalistyczne kontenery, do budowy których używa się często wyższych gatunków materiałów, a te są ostatnio mniej dostępne. Ten fakt utrudnia realizację produkcji i powoduje często konieczność sprowadzania niedostępnych w Polsce materiałów z zagranicy, co również podwyższa bieżące koszty produkcji. Również dostawcy stali widząc silny wzrostowy trend wycofują się ze swoich ofert z dnia na dzień podwyższając ceny.

Powyżej opisane czynniki miały istotny wpływ na osiągnięte wyniki w I kwartale 2021 roku. W ocenie Emitenta ostatnie tygodnie sygnalizują pewien pozytywny trend w rozumieniu kontrahentów do tak gwałtownego wzrostu cen materiałów stalowych i ich chęć do akceptacji pewnych poziomów wzrostu kosztów produkcji Emitenta. Biorąc pod uwagę powyższe istnieje jednak niepewność odnośnie dalszego trendu na rynku cen stali w kolejnych okresach.



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

I KW 2021	Przychody ogółem za okres 01.01.2021 do 31.03.2021	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:</b>	<b>5 524</b>	<b>1 313</b>	<b>4 211</b>	<b>6 391</b>
- kontenery	3 700	209	3 491	4 956
- maszyny dla rolnictwa	33	0	33	345
- konstrukcje	1 791	1 104	686	1 090
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>343</b>	<b>251</b>	<b>92</b>	<b>236</b>
- transport	52	1	51	81
- pozostałe usługi	291	250	41	155
<b>Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>59</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>59</b>
- metalowe	86	86	0	59
- pozostałe	0	0	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:</b>	<b>5 953</b>	<b>1 650</b>	<b>4 303</b>	<b>6 687</b>

#### Płynność i zadłużenie

Dane w tys. zł	I kw. 2020 r.	I kw. 2021 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 147	-489
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-24	-197
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 093	-1 101
Przepływy pieniężne netto	30	-1 787

Spółka wypracowała łącznie za I kwartał 2021 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 1 787 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności operacyjnej za I kwartał 2021 r. miały następujące pozycje:

- zmniejszenie stanu należności 567 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu zapasów 230 tys. zł,
- zwiększenie stanu rezerw 30 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań w kwocie 1 880 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 99 tys. oraz płatności za wartości niematerialne o wartości 98 tys.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności finansowej za I kwartał 2021 miały następujące pozycje:

- spłata kredytu 856 tys. zł,
- spłata wierzytelności układowych -223 tys. zł.

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

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie I kwartału 2021 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- stosunkowo korzystny kurs Euro do PLN,
- pozyskanie nowych kontrahentów na rynkach zagranicznych w szczególności z zakresu produkcji konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania, pozyskanie zleceń na produkcję specjalistycznych kontenerów z segmentów gdzie Spółka dotychczas nie była obecna
- inwestycje rzeczowe pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić.

2. Czynniki negatywne:

- wzrost cen stali i materiałów do produkcji typu drut spawalniczy
- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- uzależnienie od odbiorców wyrobów w zakresie dostaw specjalistycznego materiału do produkcji (materiał powierzony) co przy opóźnieniach w ich dostawie destabilizuje procesy produkcyjne,
- wzrost presji na wynagrodzenia i konieczność dostosowania się w tym zakresie do sytuacji na rynku pracy
- negatywne skutki pandemii Sars-Cov-2

	I kwartał 2020	I kwartał 2021
Przychody ze sprzedaży	6 687	5 909
EBIT	363	-1 506
EBITDA	564	-1 326
Wynik finansowy netto	327	-1 629

**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 2021 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta w okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu składa się z 12 600 000 akcji serii:

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

W dniu 6 kwietnia 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/04/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 6.500.000,00 zł (sześć milionów pięćset tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) poprzez emisję 400 000 (czteryście tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I 1 o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy).

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej kapitał akcyjny Spółki, składać się będzie z 13 000 000 akcji serii:

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

H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł
I 1 w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

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

Istotnym czynnikiem, który miał wpływ na osiągnięte wyniki w prezentowanym okresie obrotowym, oraz mogącym mieć wpływ na dalsze okresy jest pandemia COVID-19. Spółka w roku 2021 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zanotowała znaczny spadek przychodów na poziomie 10,98%. Spadek ten był spowodowany głównie przez rozprzestrzeniającą się od początku 2020 roku pandemię koronawirusa Sars-CoV-2. Większość klientów Emitenta wstrzymywała lub przesuwiała w czasie planowane projekty, których część miała być realizowana w Spółce. Sytuacja ta spowodowała dość istotną niepewność oraz zaburzyła istotnie planowanie produkcji. Rezerwując pierwotnie moce produkcyjne pod dany projekt, którego realizacja się opóźniła lub została ograniczona w jakimś stopniu, Spółka miała trudności z szybkim zapewnieniem ciągłości produkcji. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż w okresie pandemii oraz wyhamowania gospodarki istotnie został ograniczony przepływ ludności poprzez granice państw, przez co wystąpiły trudności z procesami odbiorowymi (część wyrobów podlega odbiorowi przez przedstawicieli klientów spoza granic Polski). Nastąpiły też przerwy w łańcuchach dostaw i usług u klientów, co wiązało się z ograniczaniem zarówno zamówień jak i odbiorów już wykonanych wyrobów. Część klientów zaprzestała działalności na 4-6 tygodni co również przyczyniło się do negatywnego efektu w postaci obłożenia produkcji oraz jej dalszego planowania. Wieloletnia współpraca z kontrahentami głównie zagranicznymi i wprowadzana dywersyfikacja pozwoliły Spółce w trudnym okresie pandemii COVID-19 oraz przerwanych łańcuchach dostaw i usług wykorzystać znaczną część mocy produkcyjnych. Poszerzenie zakresu branż i segmentów, gdzie Spółka lokuje swoje wyroby pomimo trudności z dostawami oraz zamykaniem niektórych firm pozwoliło na kontynuację produkcji, choć w mniejszej skali niż w porównywalnym okresie roku 2020.

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

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

- W dniu 28 stycznia 2021 roku Emitent zawarł ze spółką EDP ENERGIA POLSKA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę na instalację systemu fotowoltaicznego do konsumpcji własnej o mocy 207,2 kWh. Rozliczenie instalacji będzie płatne w formie 120 miesięcznych rat płatnych z oszczędności uzyskiwanych z instalacji, po opłaceniu których prawo własności systemu fotowoltaicznego przejdzie na Emitenta. Pozostałe szczegółowe warunki umowy oraz ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju umów. Przedmiotowa umowa została uznana za istotną z uwagi na możliwe osiągnięcie oszczędności związanych z ponoszonymi przez Emitenta rocznymi kosztami energii elektrycznej, które mają bezpośredni wpływ na koszty produkcji i jednocześnie w Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE” S.A. z działalności Spółki za 2020 rok 36 ostatecznym rozrachunku mogą mieć pozytywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta w kolejnych latach.

- W okresie od dnia 8 stycznia 2021 roku do dnia 2 lutego 2021 roku Emitent otrzymał od kontrahentów z branży offshore zamówienia na wykonanie kontenerów na łączną wartość 1 782 298,36 zł brutto. Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na dzień 15 czerwca 2021 roku, natomiast Emitent będzie zgodnie z ustalonymi indywidualnie harmonogramami sukcesywnie przekazywał kontrahentom przygotowane kontenery. Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na wartość zamówień złożonych w branży offshore, kontynuację dotychczasowej współpracy z klientami oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

- W dniu 05 marca 2021r. Emitent otrzymał od kontrahenta z branży offshore zamówienie na wykonanie dwóch kompletów innowacyjnego urządzenia składającego się z dwóch ramp i jednej platformy. Urządzenie będzie służyć do przeładunku głównie specjalistycznego wyposażenia używanego podczas prac pomiędzy nabrzeżem/platformą a statkiem, na łączną wartość 104.628,00 euro. Ostateczny termin wykonania zamówienia przypada na połowę maja 2021 roku. Realizacja poszczególnych 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. Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na otrzymanie zamówienia w nowym segmencie, w którym dotychczas Spółka nie działała, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień z tego segmentu oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

- W dniu 18 marca 2021 roku Emitent zaakceptował wstępne warunki umowy inwestycyjnej ("TERM-SHEET") przedstawione przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. „ARP” w ramach której Emitent będzie mógł uzyskać od ARP finansowanie inwestycyjne i finansowanie obrotowe. Zgodnie ze wstępnymi warunkami umowy finansowanie inwestycyjne zostanie udzielone do kwoty 3.000.000,00 zł z przeznaczeniem na

współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów samowyładowczych (z otwieranym dnem). Projekt jest wsparty dotacją z PARP. Finansowanie będzie składało się z części pomostowej, spłaconej dotacją z PARP do kwoty 1.565.000,00 oraz z części głównej stanowiącej pozostałą kwotę pożyczki. Finansowanie obrotowe zostanie udzielone do kwoty 1.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie podatku VAT związanego z inwestycją w nową linię technologiczną. Łączne finansowanie do maksymalnie 4.000.000,00 zł. Pozostałe szczegółowe warunki finansowania oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju umów. O fakcie podpisania umowy inwestycyjnej i szczegółowych warunkach umowy Zarząd Emitenta niezwłocznie poinformuje w formie odrębnego raportu bieżącego.

- W dniu 06 kwietnia 2021r. otrzymał od wiodącego podmiotu świadczącego usługi w sektorze przeładunków masowych na polskim wybrzeżu, wchodzącego w skład jednej z największych na polskim rynku firm z branży logistycznej świadczącej usługi transportowe, spedycyjne i logistyczne o strukturze i zasięgu międzynarodowym, zamówienie na wykonanie serii testowych kontenerów samowyładowczych ZREMOVE (kontener samowyładowczy do transportu materiałów sypkich według własnego projektu emitenta posiadający zgłoszenie patentowe na terytorium Polski i UE) o wartości 553 600,00 zł netto. Ostateczny termin wykonania zamówienia przypada na początek lipca 2021 roku. 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. Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na otrzymanie zamówienia w nowym segmencie, który jest istotny dla dalszej działalności Emitenta oraz kontynuacji projektu produkcji kontenera samowyładowczego ZREMOVE według własnego projektu Spółki, o którym to projekcie Spółka informowała w raportach bieżących nr 4/2020 z dnia 02.03.2020r, nr 12/2020 z dnia 21.05.2020r. i nr 10/2021 z dnia 18.03.2021r., a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

- W dniu 08 kwietnia 2021 roku otrzymał od Klienta działającego na globalnym rynku i dostarczającego rozwiązania w zakresie niestandardowych systemów do wierceń naftowych, gazowych i geotermalnych z siedzibą w Niemczech, zamówienie na zaprojektowanie i wykonanie serii próbnej kontenerów elektrycznych służących do obsługi naziemnych wież wiertniczych z dopuszczeniem do pracy w temperaturach do – 45 stopni Celsjusza (ofshore). Zgodnie z informacjami otrzymanymi od przedstawicieli Klienta, poprawne wykonanie próbnej serii kontenerów powinno skutkować złożeniem dalszych zamówień i uruchomieniem seryjnej produkcji tych kontenerów na rzecz ww. Klienta. Wartość zamówienia to 84.300 euro. Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych z tytułu opóźnienia w dostawach na zasadach ogólnych. Termin realizacji zamówienia ustalono na początek lipca 2021 roku. Szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Informacja została uznana za istotną ze względu na nowy segment rynku, w którym Spółka dotychczas nie była obecna, oraz na perspektywę otrzymania dalszych zamówień w tym segmencie.

- W dniu 20 kwietnia 2021 roku otrzymał od Klienta w działającego na szerokim rynku w zakresie m.in. rozwiązań infrastrukturalnych dla branży obronnej z siedzibą w Holandii,

zamówienie na wykonanie serii próbnej poziomych zabezpieczeń ochrony balistycznej dla mobilnych baz wojskowych. Emitent wykona również zasadniczą część zakresu konstrukcyjno-projektowego tego zamówienia. W przypadku pozytywnych testów tego próbnego systemu istnieje szansa na pozyskanie kolejnych zamówień w tym zakresie. Wartość zamówienia to 57.135 euro. Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych z tytułu opóźnienia w dostawach na zasadach ogólnych. Termin realizacji zamówienia ustalono na koniec maja 2021 roku. Szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Informacja została uznana za istotną ze względu na nowy segment rynku, w którym Spółka dotychczas nie była obecna, oraz na perspektywę otrzymania dalszych zamówień w tym segmencie.

- W dniu 22 kwietnia 2021 roku powziął informację o intencji udzielenia zamówienia przez NORWEGIAN DEFENCE MATERIEL AGENCY („NDMA”) na wykonanie i dostawę mostów taktycznych (Invitation to Tender „P 2584-Tactical Element Bridge 100822”) dla konsorcjum w którym Emitent występuje jako Partner Konsorcjum („Partner Konsorcjum”) wraz z jedną z wiodących na świecie firm z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej działającą globalnie i specjalizującą się w produkcji min specjalistycznych mostów taktycznych przeznaczonych dla sił zbrojnych jak i modułowych prefabrykowanych mostów stalowych stosowanych w przemyśle cywilnym Lider Konsorcjum („Lider Konsorcjum”). Złożenie oferty przez Konsorcjum pod nazwą „ZREMB GROUP” miało miejsce w trybie przetargu publicznego na zasadach prawa norweskiego odnoszącego się do zamówień publicznych przewidzianych dla sił zbrojnych. Jednocześnie w myśl w/w przepisów (FOSA-Regulations for Defence and Security Procurement od October 13th 2013 no 1185 §§13-2-13-4) istnieje w okresie 10 dni możliwość złożenia protestu (odwołania) na decyzję NDMA. Konsorcjum ZREMB GROUP zgodnie z przedmiotem zamówienia w niniejszym postępowaniu przetargowym złożyło ofertę na wykonanie zestawów specjalistycznych mobilnych mostów taktycznych przeznaczonych dla sił zbrojnych Norwegii, z kontenerami do ich transportu oraz specjalistycznymi platformami typu FLATTRACKS również służącymi do ich transportu. Przedmiot zamówienia obejmuje również rozwiązania z zakresu logistyki TEB jak też zintegrowanie oferowanego systemu do istniejącego już w posiadaniu Armii Norwegii połączenia z systemem bazy pontonów. Lider Konsorcjum jako podmiot specjalizujący się w produkcji mobilnych mostów zaprojektuje i wykona zakresy obejmujące część mostową wraz z systemowymi rozwiązaniami wymaganymi przez NDMA, Partner Konsorcjum zaś jako podmiot specjalizujący się w produkcji kontenerów – zaprojektuje i wykona kontenery i platformy FLATTRACKS służące do transportu mobilnych mostów taktycznych wraz z koncepcją z zakresu transportu i składowania TEB w różnych warunkach (nin. bojowych, pogodowych i terenowych). Oszacowana wartość zamówienia na potrzeby przetargu wyniosła około 16,5 mln zł z czego na Emitenta przypada około 10% tej wartości. Ostateczna wartość zamówienia i pozostałe warunki zostaną określone w umowie, przy czym na wartość zamówienia będą miały wpływ zmiany wynikające z ewentualnego wzrostu kosztów materiałów i finalne koszty logistyki związane z dostawą. Termin realizacji zamówienia określony przez Zamawiającego to III i IV kwartał 2021 roku w trybie cyklicznych dostaw. Szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Podpisaniu umowy Emitent poinformuje odrębnym raportem bieżącym, co nastąpi nie wcześniej niż po upływie terminu przewidzianego dla procedury odwoławczej zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

- W dniu 29 kwietnia 2021 roku podpisał umowę inwestycyjną z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. ("ARP"). W ramach przedmiotowej umowy Emitent uzyskała od ARP finansowanie inwestycyjne i finansowanie obrotowe "Pożyczka". Zgodnie z warunkami umowy finansowanie inwestycyjne zostanie udzielone do kwoty 4.000.000,00 zł z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów samowładowczych o handlowej nazwie ZREMOVE (z otwieranym dnem). Projekt inwestycyjny, o którym mowa powyżej jest wsparty dotacją z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Poddziałania 3.2.1 Badania na Rynek Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 zawartej w dniu 29.01.2019 roku

Zgodnie z umową podstawowe zabezpieczenie spłaty Pożyczki, odsetek oraz wszelkich innych należności ubocznych należnych ARP stanowi:

- 1) Hipoteka umowna do kwoty 6.000.000,00 zł na pierwszym wolnym miejscu hipotecznym ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego gruntu, tj. działek 689/11, 5388, 5270, 5271, 5272 i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonych w Chojnicach ul. Przemysłowa 15, dla których prowadzona jest KW SL1C/00019540/7 z roszczeniem o jej przeniesienie na opróżnione miejsca hipoteczne z wyższym i najwyższym pierwszeństwem po ich opróżnieniu;
- 2) cesja bezpośrednia z dotacji PARP na dofinansowanie projektu w ramach Poddziałania 3.2.1 Badania na Rynek Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 zawartej w dniu 29.01.2019 roku ("Dotacja"),
- 3) zastawy rejestrowe na rzeczach przyszłych nabywanych w ramach Inwestycji z najwyższą sumą zabezpieczenia 6.000.000,00 zł,

Uruchomienie Pożyczki możliwe będzie, po spełnieniu warunków, w szczególności:

- 1) przedstawieniu uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie wyrażenia zgody na zaciągnięcie Pożyczki zgodnie z KSH i na ustanowienie pozostałych wymaganych umową zabezpieczeń,
- 2) przedłożeniu wypisu aktu notarialnego zawierającego oświadczenie Emitenta o ustanowieniu hipoteki umownej do kwoty 6.000.000,00 zł na pierwszym wolnym miejscu hipotecznym ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego gruntu, tj. działek 689/11, 5388, 5270, 5271, 5272 i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonych w Chojnicach ul. Przemysłowa 15, dla których prowadzona jest KW SL1C/00019540/7 z roszczeniem o jej przeniesienie na opróżnione miejsca hipoteczne z wyższym i najwyższym pierwszeństwem po ich opróżnieniu
- 3) przedłożeniu podpisanych umów/umowy o ustanowieniu zastawów rejestrowych na rzeczach przyszłych nabywanych w ramach Inwestycji,
- 4) przedłożeniu zawartej umowy przelewu wierzytelności pieniężnych z umowy Dotacji, wraz z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości przez PARP cesji dokonanej na rzecz ARP

Pozostałe szczegółowe warunki finansowania, ustanowione zabezpieczenia oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów.

- W okresie od dnia 10 grudnia 2020 r. do dnia 30 kwietnia 2021 r. otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienia, na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek niemiecki. Łączna wartość otrzymanych w powyższym okresie zamówień wynosi około 2.475.098,29 zł.



Terminy realizacji poszczególnych zamówień przypadają na okres od 25.01.2021 roku do 12.07.2021 roku.

Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na wartość złożonych zamówień, kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

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

Od dnia publikacji ostatniego sprawozdania finansowego, tj. sprawozdania za rok 2020, do dnia publikowanego przez Emitenta w dniu 23.04.2021 r. nie miały miejsca żadne zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień 31.03.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski	2 890 000	1 445 000,0	22,94	2 890 000	22,94
Marcin Garus	1 275 773	637 886,5	10,13	1 275 773	10,13

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 24.05.2021 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	2 890 000	1 445 000,0	22,94	2 890 000	22,94
Marcin Garus	1.275.773	637.886,5	10,13	1.275.773	10,13
Pozostali	8 434 227	4 217 113,5	66,93	8 434 227	66,93
Razem	12.600.000	6.300.000,00	100,00	11.477.089	100,00

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

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

W dniu 6 kwietnia 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/04/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 6.500.000,00 zł (sześć milionów pięćset tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) poprzez emisję 400 000 (czteryście tysięcy) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I 1 o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy).

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej kapitał zakładowy Spółki, wynosić będzie 6.500.000,00 złotych i dzielić się na 13.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

400.000 akcji	serii A
4.000.000 akcji	serii B
900.000 akcji	serii C
1.000.000 akcji	serii D
280.000 akcji	serii E
320.000 akcji	serii F1
142.500 akcji	serii F2
1.182.400 akcji	serii F3

497.600 akcji serii G  
2.754.589 akcji serii H  
1.122.911 serii I  
400.000 serii I 1

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 26 lutego 2021 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Prezesa Zarządu Emitenta Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 26.02.2021r. 25 057 akcji spółki poza systemem obrotu.
- W dniu 03 marca 2021 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Prezesa Zarządu Emitenta Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 03.03.2021r. 9 000 akcji spółki poza systemem obrotu.

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

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2021 roku, tj. na dzień 24.05.2021 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 890 000 akcje o łącznej wartości nominalnej 1 445 000,0 zł stanowiące 22,94 % kapitału zakładowego.

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

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu rocznego za 2020 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 31.03.2021r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 24.05.2021r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,94	22,94
Marcin Garus	10,13	10,13

## 22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2021 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 31.03.2021 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie. Na dzień 31.03.2021 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 31.03.2021 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2021 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Na dzień 31.03.2021 r. stan posiadania udziałów Spółki zależnej od Emitenta, tj. Navimor - Invest S.A. przez osoby zarządzające jest następujący:

Akcjonariusz	Liczba akcji(szt.)	Wartość nominalna akcji(10 groszy / szt.)	Udział w kapitale Zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (w %)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski Prezes Zarządu	62.928	6.292,80	1,12	62.928	1,12
<b>Razem</b>	<b>62.928</b>	<b>6.292,80</b>	<b>1,12</b>	<b>62.928</b>	<b>1,12</b>

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 24.05.2021 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką nie zmienił się.

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

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron oraz stanowiska Emitenta,
- dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań i wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie

wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości, daty wszczęcia postępowania oraz stron. Postępowania takie nie były prowadzone.

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

Z uwagi na skomplikowany charakter sprawy i jej wielowątkowość, nie ma możliwości jednoznacznego określenia przewidywanego zakończenia sprawy. W sprawie jest kilka istotnych zagadnień prawnych, które powodują, że istnieje możliwość wzruszenia prawomocnego rozstrzygnięcia i przekazania sprawy do ponownego rozpoznania. Równie realne jest jednak, że Sąd Najwyższy podzieli stanowisko zaprezentowane przez Sąd Apelacyjny w wydanym wyroku i nie przyjmie skarg do rozpoznania, względni je oddali.

- Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z powództwa Kazimierza Cemki, byłego pracownika wydany w dniu 3 kwietnia 2018 na skutek pozwu z dnia 6 lutego 2018 do Sądu Okręgowego w Gdańsku VII Wydziału Pracy i Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 253.446 zł wraz z odsetkami i kosztami sądowymi oraz kosztami zastępstwa procesowego. Wierzytelność wynika z roszczenia o wypłatę wynagrodzenia z tytułu zakazu konkurencji w wysokości 192.000 zł, z tytułu odprawy w wysokości 6.000 zł. oraz z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy w wysokości 42.246 zł. Spółka złożyła sprzeciw w zakresie zasadności zapłaty wynagrodzenia z tytułu zakazu konkurencji w wysokości 192.000 zł oraz z tytułu odprawy w wysokości 16.000 zł.

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

Sąd do dnia dzisiejszego nie wydał orzeczenia w sprawie.

## 24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw do Spółek wewnątrz Grupy zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 31.03.2020 r.	od 01.01 do 31.03.2021 r.	31.12.2020	31.03.2021
<i>Sprzedaż do:</i>				
MG Consulting	120	0	0	0
Navimor Invest S.A.	21	21	2 256	2 256
Razem	141	21	2 256	2 256

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

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2021
Navimor Invest S.A.	-1	0
Razem odpisy ujęte w kosztach	-1	0

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021
<i>Zakup od:</i>				
MG Consulting.	89	19	0	21
KKS Consulting	33	0	0	0
Razem	122	19	0	21

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. jak i w analogicznym okresie roku 2020 jednostki powiązane nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 31.03.2021 r. wartość udzielonych i otrzymanych pożyczek oraz stany należności i zobowiązań z tytułu pożyczek jest zerowa.

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

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

Spółka udzieliła w roku 2014 gwarancji w postaci zabezpieczenia hipoteką majątku Spółki na rzecz Banku Handlowego zgodnie z postanowieniami Umowy rewolwingowej podpisanej pomiędzy CITI Bank Handlowy S.A. a Navimor-Invest S.A. (spółka zależna od Emitenta) umowy wraz z aneksem do kwoty 2 mln zł. W związku z brakiem spłaty kredytu przez Spółkę zależną, tj. Navimor-Invest S.A. Bank wystąpił do Spółki Emitenta z żądaniem spłaty kwoty 2 mln zł z tyt. poręczenia.

W związku z powyższym Spółka ujęła w swych księgach rachunkowych i zaprezentowała w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 kwotę 2 mln zł jako zobowiązanie do Banku Handlowego S.A. i jednocześnie jako należność od Spółki zależnej Navimor-Invest S.A. dokonując jednocześnie odpisu aktualizującego wartość tej należności i kwalifikując należność jako wątpliwą do odzyskania.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązanie zostało spłacone, a w roku 2021 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka otrzymała informację o wykreśleniu hipoteki.

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

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

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

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

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

W okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności poza opisany w punkcie 10 czynnikiem wzrostu cen stali, którego istotności ryzyka na korektę wartości bilansowych Emitent nie jest w stanie ocenić.

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

W okresie I kwartału 2021 roku Spółka zanotowała spadek przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, oraz stratę zarówno na poziomie operacyjnym jak i netto. Szczegółowy opis czynników mających wpływ na tę sytuację znajduje się w Punkcie 10.

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

Istotnym czynnikiem jaki będzie miał wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych okresach sprawozdawczych będą skutki wywołane przez koronawirusa COVID-19. Spółka stosunkowo bez większych negatywnych skutków przeszła tzw. drugą falę, która miała miejsca na przełomie końca lata i jesieni 2020, jednak obecna fala tzw. trzecia w coraz większym stopniu w wielu obszarach komplikuje bieżącą działalność. Ma to związek z ograniczeniami wprowadzonymi głównie w zakresie poruszania się osób i koniecznej kwarantanny po przyjeździe do Polski np. z Niemiec czy Norwegii. Ten fakt ma z kolei przełożenie na procesy odbiorowe wykonywane przez przedstawicieli niektórych klientów z tych krajów, nie mogą oni dokonywać tych czynności co wydłuża proces sprzedaży, powoduje spiętrzanie się wyprodukowanych jednostek i konieczność szukania alternatywnych rozwiązań wiążących się z wyższym niż zakładano poziomem kosztów.

Bardzo istotnym czynnikiem występującym od II półrocza 2020 roku i nasilającym się na początku roku 2021 jest wyraźny i na niespotykaną dotychczas skalę wzrost cen stali. Niektóre gatunki stali podrożały prawie dwukrotnie, większość zanotowała wzrost o ok 60-70%.

Ze względu na charakter produkcji Emitenta stal jest jednym z najbardziej kosztotwórczych elementów w zakresie kosztów jego działalności. Element ten miał pewien negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte w 2020 roku, jednak jego istotność nie była zbyt duża ze względu na pewną bezwładność skutków wzrostu cen stali i jej wpływ na wyniki poszczególnych kontraktów, których wartość jest możliwa do oceny po zakończeniu tych projektów i uwzględnieniu wszystkich kosztów w momencie ich sprzedaży. Jednak utrzymujący się trend drożejącej stali, którego zmiany nie widać na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania będzie miał bez wątpienia wpływ na osiągnięte wyniki w 2021 roku.



Pochodną cen stali jest wzrost materiałów do produkcji typu drut spawalniczy. Zauważalny jest też duży wzrost cen specjalistycznych farb używanych przez Spółkę do malowania i zabezpieczeń produkowanych kontenerów.

Bez wątpienia, co jest widoczne w pierwszych miesiącach 2021 roku wzrost cen stali spowoduje wstrzymanie bądź wręcz rezygnację z niektórych projektów będących w fazie negocjacji z klientami.

Odrębnym czynnikiem jest dostępność materiałów stalowych. Od początku 2021 r zaczyna występować problem ze skompletowaniem materiałów, gdyż niektórych gatunków czy grubości blach nie ma w ofertach dostawców. To też istotny czynnik ryzyka, gdyż zachowujący się dłużej taki trend spowoduje np. konieczność zmian projektowych i będzie podrażał finalny produkt, co nie pozostanie bez wpływu na osiągnięte marże.

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

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

- Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-Chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowyladowczego do materiałów sypkich
- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-Chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-innowacyjnej kuchni mobilnej w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców”

Obydwa projekty zakładają częściowe dofinansowanie do zakupu maszyn i urządzeń niezbędnych do ich realizacji, co poprawiłoby sytuację Emitenta pod względem umaszynowania. Jednak w dobie epidemii COVID-19 oraz wymaganych wkładach własnych do realizacji tych projektów może nastąpić ich częściowe przesunięcie w czasie bądź ograniczenie.

Spółka została zakwalifikowana do otrzymania grantu przez Agencję Rozwoju Pomorza S.A.:

- na specjalistyczne usługi doradcze niwelujące skutki pandemii Covid-19 w ramach projektu grantowego „SPEKTRUM. Pomorski system usług doradczych” UDG-SPE.01.2020/010-01. W ramach usługi doradczej opracowana zostanie kompleksowa strategia marketingowa wraz ze strategią marki.
- na specjalistyczne usługi doradcze niwelujące skutki pandemii Covid-19 w ramach projektu grantowego „SPEKTRUM. Pomorski system usług doradczych” UDG-SPE.01.2020/011-01. W ramach usługi doradczej opracowana zostanie analiza finansowa wdrożenia nowego produktu (kontener samowyladowczy) na rynek.

### 31. Szacunki Zarządu

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

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

- oszacowanie całkowitych kosztów realizacji niezakończonych kontraktów, wycenianych na dzień bilansowy,
- kurs EUR oraz GBP do PLN,
- ogólnoswiatowa sytuacja gospodarczo – finansowa powodująca wahania popytu na produkowane przez Spółkę wyroby,
- działalność firm konkurencyjnych
- prognozy gospodarcze makro dla obszaru UE oraz dla Polski,
- inwestycje związane min z działaniami różnego typu sił zbrojnych struktur NATO wymagające budowy mobilnych obiektów infrastrukturalnych.
- wpływ COVID-19 na koniunkturę gospodarczą na świecie

### 32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 24.05.2021 r.

Chojnice, dnia 24 maja 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski    Prezes Zarządu

Marcin Garus                                    Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Aneta Tajchert