

Roczne

Jednostkowe

Sprawozdanie Finansowe

Za okres od 01 stycznia 2019 roku

do 31 grudnia 2019 roku

ZAKŁADU BUDOWY MASZYN

„ZREMB-CHOJNICE” S.A.

Spis treści

I. Dane Spółki :	5
1. Informacje o jednostce i Grupie Kapitałowej	5
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:	6
3. Organ prowadzący rejestr Spółki:	7
4. Czas trwania Spółki:	7
5. Kontynuacja działalności Spółki:	7
6. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.	7
7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
8. Konsolidacja sprawozdań	7
II. Wybrane dane finansowe	8
1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki	9
2. Rachunek Zysków i strat	10
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.	11
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	11
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego „ZREMB – CHOJNICE” S.A.	17
1. Dokonane osądy i szacunki	17
2. Organy zarządzające	17
3. Organy nadzorujące Spółkę	17
4. Korekty błędów poprzednich okresów	18
5. Informacja o zmianach zasad rachunkowości	18
6. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	19
IV. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego	22
1. Wartość firmy	22
2. Segmenty operacyjne	22
2.1. Segmenty branżowe	22
2.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych sprzedaży.	23
2.3. Informacje dotyczące głównych klientów	23
2.4. Sezonowość działalności	24
3. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych i stowarzyszonych	24
4. Wartości niematerialne	24
5. Rzeczowe aktywa trwałe	25
6. Aktywa w leasingu	27
7. Nieruchomości inwestycyjne	27

8. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	27
8.1. Aktywa finansowe	27
8.2. Zobowiązania finansowe	27
9. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy	28
10. Zapasy	29
11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29
11.1. Należności długoterminowe	29
11.2. Należności krótkoterminowe	30
12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30
13. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	31
14. Działalność zaniechana	31
15. Kapitał własny	31
15.1. Kapitał zakładowy	31
15.2. Akcje własne	32
15.3. Kapitał zapasowy	32
15.4. Kapitały rezerwowe	32
16. Świadczenia pracownicze	33
16.1. Koszty świadczeń pracowniczych	33
16.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w bilansie	33
17. Pozostałe rezerwy	34
18. Kredyty i pożyczki	35
19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36
19.1. Zobowiązania krótkoterminowe	36
19.2. Zobowiązania długoterminowe	36
19.3. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych oraz zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania	37
20. Rozliczenia międzyokresowe	38
21. Koszty rodzajowe i koszt własny sprzedanych wyrobów i usług	38
22. Koszty zatrudnienia	39
23. Pozostała działalność operacyjna	39
24. Działalność finansowa	40
25. Podatek dochodowy bieżący	41
26. Utrata wartości oraz odpisy aktualizujące	42
26.1. Odpisy aktualizujące wartość należności	42
26.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	42
27. Zysk na jedną akcję oraz wypłacone dywidendy	43
27.1. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	43

27.2.	Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje.	43
28.	Przepływy pieniężne	43
29.	Aktywa oraz zobowiązania warunkowe	44
30.	Instrumenty finansowe	44
30.1.	Ryzyko walutowe	44
30.2.	Ryzyko stopy procentowej	46
30.3.	Ryzyko cenowe.....	46
30.4.	Ryzyko kredytowe	46
30.5.	Ryzyko płynności	47
31.	Zarządzanie kapitałem.....	49
32.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	50
33.	Umowy o badanie sprawozdań finansowych oraz umowy doradcze.....	51
34.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	52
35.	Pozostałe informacje	53
35.1.	Wynagrodzenia Organów Zarządzających	53
35.2.	Stan posiadania akcji Emitenta, opcji na akcje oraz stan posiadania akcji i opcji na akcje Spółek zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta.....	53
35.3.	Wynagrodzenia Organów Nadzorujących.....	54
36.4	Stan posiadania akcji Emitenta, opcji na akcje oraz stan posiadania akcji i opcji na akcje Spółek zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Organów Nadzorujących Emitenta.....	54
36.	Zatwierdzenie do publikacji.....	55
37.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB - CHOJNICE” S.A.....	55
37.1.	Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na wielkość, rodzaj lub wywierany przez nich wpływ.	55
37.2.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.	55
37.3.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.....	55
37.4.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	55
37.5.	Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	56
37.6.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce	57

I. Dane Spółki :

1. Informacje o jednostce i Grupie Kapitałowej

a) Informacje ogólne o jednostce

Zakład Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE” S.A.

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/ 39-65-710

Fax. 52/39-731-63

Numer KRS: 0000078076.

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

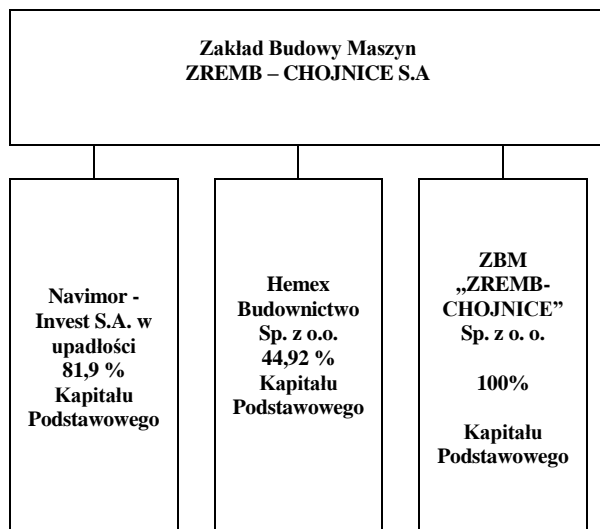
REGON: 091343195

NIP: 555-15-64-913

www.zremb-ch.com.pl

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

b) Struktura Grupy Kapitałowej i informacje o Spółkach zależnych od Emitenta



Podstawowe dane o Spółkach wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta wg stanu na dzień bilansowy:

a) Zakład Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE” Sp. z o. o. z siedzibą w Chojnicach:

- adres ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice
- KRS 0000704471
- REGON: 368771910
- NIP: 555-211-79-90
- udział emitenta w kapitale oraz udział w całkowitej liczbie głosów i metoda konsolidacji:

Spółka Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. posiadała łącznie 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł za każdy udział, na wartość łączną 5.000,00 zł, co stanowiło 100 % kapitału zakładowego Spółki i odpowiadało 100 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Wyniki finansowe Spółki obejmowane są konsolidacją w Grupie metodą pełną.

b) Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości z siedzibą w Gdańsku:

- adres ul. Stanisława Małachowskiego 1
80-262 Gdańsk
- KRS 0000370231

- REGON: 190005760
- NIP: 583-000-05-81
- udział emitenta w kapitale oraz udział w całkowitej liczbie głosów i metoda konsolidacji:

Spółka Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. posiada łącznie 4.568.100 akcji w kapitale zakładowym Spółki zależnej, co stanowiło 81,90 % kapitału i odpowiadało 81,90 % głosów na WZA. W stosunku do spółki Navimor-Invest S.A. zarząd podjął decyzję o zaprzestaniu konsolidacji wyników finansowych. Podstawą podjęcia tej decyzji jest treść paragrafu B37 załącznika B do MSSF10, który umożliwia zaprzestania konsolidowania wyników spółki zależnej w przypadku braku możliwości sprawowania nad nią kontroli, a taka sytuacja miała miejsce pierwotnie ze względu na otwarcie procesu restrukturyzacji sądowej a następnie ogłoszoną upadłość Spółki.

c) Hemex Budownictwo Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku:

Spółka posiada łącznie 557 udziały o wartości nominalnej 500 zł, co daje łącznie 278.500,00 zł i odpowiada 44,92 % kapitału podstawowego i 44,92 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników. W trakcie roku obrotowego 2011 Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w Hemex Budownictwo. Sp. z o.o. Pozycja jako bilansowa nie występuje. Emitent wskazuje, że posiada znaczny udział w kapitale podstawowym Spółki, jednak nie sprawuje kontroli nad Spółką i nie posiada żadnych danych i informacji na temat działalności tej jednostki. Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników Spółki Hemex Sp. z o.o. w ramach Grupy ZREMB.

W trakcie roku obrotowego 2019 Emitent dokonał sprzedaży wszystkich udziałów w spółce zależnej Astalis Sp. z o.o. (dawniej Navimor – Z) tj. 5.880 udziałów (37,74%). Spółka dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego wartość udziałów. Na dzień 31.12.2019 Emitent nie posiada żadnych udziałów spółki Astalis Sp. z o.o. W III kwartale 2019 roku Spółka dokonała sprzedaży 100% posiadanych akcji w Stocznia Tczew S.A. w likwidacji oraz całości posiadanych udziałów w Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.

2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

Produkcja konstrukcji metalowych i ich części 25.11.Z
Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej 25.12.Z
Produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania 25.21.Z
Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych 25.29.Z
Obróbka metali i nakładanie powłok na metale 25.61.Z
Obróbka mechaniczna elementów metalowych 25.62.Z
Produkcja pojemników metalowych 25.91.Z
Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn 25.93.Z
Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych 33.11.Z
Naprawa i konserwacja maszyn 33.12.Z

Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

działa na wybranych segmentach szeroko rozumianego rynku wielkogabarytowych konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, z których najważniejsze to:

- (a) rynek offshore, obejmujący kontenery do obsługi platform wiertniczych;
- (b) rynek sektora obronnego (kontenery dla armii) oraz sektor energetyczny (kontenery do przewozu materiałów radioaktywnych);
- (c) specjalistyczne kontenery często wykonywane kompleksowo począwszy od projektu poprzez wykonanie i procesy ich dopuszczenia.
- (d) rynek maszyn i urządzeń, obejmujących urządzenia i maszyny produkowane m.in. na potrzeby sektora rolnego i transportowego;
- (e) rynek konstrukcji budowlanych obejmujących m.in. wytwarzanie stalowych konstrukcji mostowych oraz konstrukcje stalowe budynków i budowli.

3. Organ prowadzący rejestr Spółki:

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

4. Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

5. Kontynuacja działalności Spółki:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności. Zakończone powodzeniem postępowanie restrukturyzacyjne Spółki w ramach którego zawarto układ z wierzycielami oraz przeprowadzone skutecznie działania naprawcze powodują ustanie zagrożeń związanych z dalszym funkcjonowaniem Spółki. W konsekwencji biorąc pod uwagę odnotowywane przez Spółkę pozytywne wyniki finansowe oraz dalsze perspektywy rynkowe, Zarząd Spółki przystępując do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjął, iż brak jest podstaw dla uznania, iż zachodzi ryzyko zaprzestania kontynuowania działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie.

6. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Dla poszczególnych elementów sprawozdania finansowego Spółka przyjęła następujące okresy porównywalne:

- dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane porównawcze prezentowane są wg stanu. na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów ze zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych okresem porównawczym jest okres od początku roku do danego dnia, bezpośrednio poprzedzającego go roku obrotowego, tj. okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

Dodatkowo, z uwagi na zmianę zasad rachunkowości polegających na zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym produkcji w toku oraz wyrobów gotowych - do roku 2018 włącznie, całość poniesionych kosztów była rozliczana w wynik finansowy w okresie poniesienia, natomiast począwszy od II kwartału 2019 saldo produkcji w toku oraz wyrobów gotowych ujawniane jest w bilansie w pozycji zapasów – Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych w taki sposób, jakby produkcja w toku oraz stan wyrobów gotowych były ujawniane w aktywach już w okresie poprzednim. Dodatkowo przeprowadzono korektę wyceny produkcji w toku oraz wyrobów gotowych w sprawozdaniu za rok 2019 poprzez wynik lat ubiegłych.

7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Zawiera wszelkie noty objaśniające w celu wyjaśnienia zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyniku Spółki zaistniałych od daty jej ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 23 kwietnia 2020 roku.

8. Konsolidacja sprawozdań

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku tworzyła Grupę Kapitałową pod Nazwą ZREMB - CHOJNICE S.A. Sprawozdanie finansowe Spółki podlega konsolidacji wyników na najwyższym szczeblu konsolidacji w Grupie ZREMB – CHOJNICE S.A..

Spółka do dnia 31 grudnia 2019 roku nie podlegała konsolidacji na wyższym szczeblu.

Informacja na temat prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego w euro zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (DZ. U. z 2018 poz. 757).

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 12 miesięcy 2019 roku (odpowiednio za 12 miesięcy 2018 roku) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za rok 2019 roku wyniósł 1 euro= 4,3018 i odpowiednio za rok 2018 roku wyniósł 1 euro = 4,2669,
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31.12.2019 roku 1 euro = 4,2585, na 31.12.2018 roku 1 euro = 4, 3000.

Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną jest PLN. Wszystkie dane zaprezentowane w raporcie zostały w tys. PLN zgodnie z ogólnymi zasadami zaokrągleń o ile w raporcie nie wskazano inaczej.

II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.			W tys. EUR		
	Rok 2018	Rok 2018 dane przekształcone	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2018 dane przekształcone	Rok 2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31 809	31 809	33 089	7 455	7 455	7 770
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 278	3 671	1 484	534	860	348
III. Zysk (strat) brutto	6 343	7 736	6 893	1 486	1 813	1 619
IV. Zysk (strata) netto okresu	3 977	5 371	411	932	1 259	96
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 619	1 619	1 400	379	379	329
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-175	-175	-215	-41	-41	-50
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 366	-1 366	-1 332	-320	-320	-313
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	78	78	-147	18	18	-34
IX. Aktywa, razem	26 155	27 548	24 914	6 083	6 406	5 791
X. Zobowiązania razem	17 817	17 817	18 897	4 144	4 144	4 393
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 126	6 126	8 697	1 425	1 425	2 022
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	11 691	11 691	10 200	2 719	2 719	2 371
XIII. Kapitał własny	8 338	9 731	6 017	1 939	2 263	1 399
XIV. Kapitał zakładowy	5 739	5 739	6 164	1 335	1 335	1 433
XV. Liczba akcji (w szt.)	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089	11 477 089
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,35	0,47	0,04	0,08	0,11	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	0,35	0,47	0,04	0,08	0,11	0,01
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł. /EUR)	0,73	0,85	0,52	0,17	0,20	0,12
XIX. rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł./EUR)	0,73	0,85	0,52	0,17	0,20	0,12
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0	0	0	0	0	0

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki

AKTYWA	na dzień		
	31.12.2018	31.12.2018 dane przekształcone	31.12.2019
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	19	19	15
Rzeczowe aktywa trwałe	14 199	14 199	12 530
Zaliczki na środki trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne	450	450	
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach	539	539	
Długoterminowe aktywa finansowe			205
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	86	86	59
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 728	2 728	2 592
Aktywa trwałe	18 027	18 027	15 406
Aktywa obrotowe			
Zapasy	1 806	3 199	2 942
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4 838	4 838	5 197
Pożyczki			104
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138	138	64
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 347	1 347	1 200
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe	8 128	9 521	9 507
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa razem	26 155	27 548	24 914

PASywa	na dzień	na dzień	
	31.12.2018	31.12.2018 dane przekształcone	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	5 739	5 739	6 164
Akcje własne (-)	-83	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 468	11 468	11 764
Kapitały rezerwowe	14 470	14 470	9 148
Zyski zatrzymane:			
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 098	-34 705	-33 818
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-40 076	-40 076	-34 229
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	3 977	5 371	411
Kapitał własny	8 338	9 731	6 017
Udziały niekontrolujące			
Kapitał własny ogółem	8 338	9 731	6 017
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne			
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 692	2 692	2 303
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 788	2 788	5 764
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	646	646	631
Zobowiązania długoterminowe	6 126	6 126	8 697
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 739	5 739	4 785
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	2 869	2 869	3 486

Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 472	1 472	1 423
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	562	562	288
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 050	1 050	218
Zobowiązania krótkoterminowe	11 691	11 691	10 200
Zobowiązania razem	17 817	17 817	18 897
Pasywa razem	26 155	27 548	24 914

Wartość księgowa	8 338	9 731	6 017
Liczba akcji	11 477 089	11 477 089	11 477 089
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,73	0,85	0,52
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	11 477 089	11 477 089
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,73	0,85	0,52

2. Rachunek Zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres		
	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2018 do 31.12.2018 dane przekształcone	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	31 809	31 809	33 089
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	31 403	31 403	32 761
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	406	406	328
Koszt własny sprzedaży	25 466	24 073	26 196
Koszt sprzedanych produktów i usług	25 192	23 799	25 807
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	274	274	389
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 343	7 736	6 893
Koszty sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	5 198	5 198	5 767
Pozostałe przychody operacyjne	2 169	2 169	1 636
Pozostałe koszty operacyjne	1 036	1 036	1 277
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 278	3 671	1 484
Przychody finansowe	759	759	45
Koszty finansowe	414	414	1 129
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 622	4 016	400
Podatek dochodowy	-1 355	-1 355	-11
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 977	5 371	411
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) na działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	3 977	5 371	411

3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

	Okres zakończony 31.12.2018	Okres zakończony 31.12.2018 dane przekształcone	Okres zakończony 31.12.2019
Zysk (strata) netto	3 977	5 371	411
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych			0
Korekta przeszacowanie śr. trwałych			
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0	0
Pozostałe dochody razem	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	0	0
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	3 977	5 371	411

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2018	01.01. - 31.12.2018 dane przeksz. t.	01.01. - 31.12.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	3 977	5 371	411
II. Korekty razem			
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-1 355	-1 355	-11
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	135	135	118
(Zysk) / Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	211	211	-248
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	609	609	750
Inne korekty		-596	
	3 578	4 375	1 019
Zmiany w kapitale obrotowym			
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-3 006	-3 006	180
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-664	-1 461	257
(Zwiększenie) / Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	-6	-6	
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	245	245	966
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	423	423	-291
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	1 049	1 049	-731
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań			

Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	1 619	1 619	1 400
Zapłacone odsetki			
Zapłacony podatek dochodowy	0	0	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 619	1 619	1 400
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	2	2	0
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-215	-215	-153
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	38	38	248
Udzielone pożyczki			-309
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-175	-175	-215
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Dopłaty do kapitału			425
Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-1 231	-1 231	-609
Spląty odsetek od kredytów i pożyczek	-135	-135	-118
Spląty innych zobowiązań finansowych			-1 030
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 366	-1 366	-1 332
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	78	78	-147
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 269	1 269	1 347
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 347	1 347	1 200

5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

ZREMB - CHOJNICE S. A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-40 076	1 055
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-40 076	1 055
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku</i>							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	1 377		1 928				3 306
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	1 377	0	1 928	0	0	0	3 306
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku						3 977	3 977
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	3 977	3 977
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)				213	-213		0
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-36 098	8 338
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-36 098	8 338

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU - dane przekształcone

ZREMB - CHOJNICE S. A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-40 076	1 055
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	4 361	-83	10 914	11 254	14 683	-40 076	1 055
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2018 roku</i>							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	1 377		1 928				3 306
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	1 377	0	1 928	0	0	0	3 306
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku						5 371	5 371
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	5 371	5 371
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)				213	-213		0
Saldo na dzień 31.12.2018 roku	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU - z uwzględnieniem danych przekształconych na BO

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</i>							
Emisja akcji	425						425
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	425	0	0	0	0	0	425
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						411	411
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	411	411
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					-5 026	476	-4 549
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego				297	-297		0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

ZREMB - CHOJNICE S.A.	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-36 098	8 338
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
Saldo po zmianach	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-36 098	8 338
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku</i>							
Emisja akcji	425						425
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	425	0	0	0	0	0	425
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						411	411
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	411	411
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					-5 026	476	-4 549
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego				297	-297		0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych						1 393	1 393
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	6 164	-83	12 842	11 764	9 148	-33 818	6 017

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

1. Dokonane osądy i szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowanie wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Pomiar wartości godziwej

Przy ustalaniu wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Spółka w jak największym stopniu bazuje na obserwowalnych danych rynkowych. Pomiar wartości godziwej klasyfikowany jest na różnych poziomach, w zależności od danych wejściowych użytych do wyceny.

Poziom 1 : ceny notowane (nie skorygowane) na aktywnych rynkach za identyczne lub porównywalne aktywa lub zobowiązania.

Poziom 2: dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do poziomu 1, które są obserwowane dla danego składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (np. notowania) lub pośredni (np. dane na bazie notowań).

Poziom 3: dane wejściowe do wyceny składnika aktywa lub zobowiązania, które nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych.

Jeśli dane wejściowe użyte do pomiaru wartości godziwej danego składnika aktywów lub zobowiązań zostaną sklasyfikowane na różnych poziomach wartości godziwej, wówczas pomiar wartości godziwej sklasyfikowany jest w całości na najniższym poziomie wartości godziwej, do którego zaliczono dane wejściowe istotne dla wyceny.

Spółka ujmuje przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej na koniec okresu sprawozdawczego, w którym zmiana miała miejsce.

2. Organy zarządzające

Zarząd „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Skład Zarządu na dzień 31.12.2019 r.

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski – Prezes Zarządu

Marcin Garus – Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. skład zarządu nie uległ zmianie.

3. Organy nadzorujące Spółkę

Rada Nadzorcza „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 r.

Na dzień 31.12.2019 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

4. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za rok 2018, w której to wskazano, iż na dzień 31.12.2018 Spółka nie dokonała inwentaryzacji, jak również nie wyceniła produkcji w toku oraz wyrobów gotowych, a koszty realizowanych zleceń, których sprzedaż nastąpiła po dniu bilansowym obciążały wynik finansowy roku 2018.

W związku z powyższym Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości polegających na zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym produkcji w toku oraz wyrobów gotowych - do roku 2018 włącznie, całość poniesionych kosztów była rozliczana w wynik finansowy w okresie poniesienia, natomiast począwszy od II kwartału 2019 saldo produkcji w toku oraz wyrobów gotowych ujawniane jest w bilansie w pozycji zapasów.

Konsekwencją dokonania zmian zasad (polityki) rachunkowości było dokonanie – poprzez wynik lat ubiegłych - korekty roku 2018, w którym Spółka wskazuje wielkość produkcji w toku jak i wyrobów gotowych, pomniejszając jednocześnie wysokość kosztów. Efektem jest zwiększenie wyniku finansowego za rok 2018 r. (wynik lat ubiegłych) o kwotę 1.393 tys. zł oraz zmniejszenie wyniku roku bieżącego o tą samą kwotę. Korekta pozostaje bez wpływu na wartość prezentowanych w bilansie kapitałów własnych. Dokonano przekształcenia danych porównawczych w taki sposób jakby wartość produkcji w toku oraz wyrobów gotowych była ujawniana w bilansie już w roku 2018.

Wyszczególnienie 2018	31.12.2018	korekty	dane przekształcone
Zapasy	1 805 814,79	1 393 042,66	3 198 857,45
Materiały	1 641 662,51		1 641 662,51
Półprodukty i produkty w toku		951 195,02	951 195,02
Produkty gotowe		441 847,65	441 847,65
Towary			0
Zaliczki na dostawy	164 152,28		164 152,28
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 466 244,40	-1 393 042,66	24 073 201,74
- od jednostek powiązanych			0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 191 782,42	-1 393 042,66	23 798 739,76
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	274 461,98		274 461,98
Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 977 459,05	1 393 042,66	5 370 501,71

5. Informacja o zmianach zasad rachunkowości

Od dnia 01 stycznia 2004 roku w związku z podjętą Uchwałą walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółka swe sprawozdania finansowe sporządza zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i prezentuje je zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dniem przejścia na MSR był dzień 31 grudnia 2004 roku.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku Spółka zdecydowała o prezentowaniu w sprawozdaniu produkcji w toku. Wartość produkcji w toku ustalana jest na poziomie technicznego kosztu wytworzenia, tj. na poziomie kosztów bezpośrednich oraz pośrednich przypadających na otwarte na dzień bilansowy zlecenia. Konsekwencje dokonania tej zmiany opisano w punkcie 4 niniejszego sprawozdania.

W sprawozdaniu za rok 2019 pierwszy raz zastosowano zasady wyceny zgodnie z MSSF 16.

W poprzednim okresie sprawozdawczym tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku Spółka wprowadziła zmiany do stosowanych zasad rachunkowości w związku z wejściem w życie nowych standardów rachunkowości: MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Opis zmian stosowanych zasad rachunkowości wynikających ze zmiany standardów zawarto w punkcie 7 *Zmiany standardów i interpretacji* dodatkowych informacji i objaśnień do jednostkowego sprawozdania finansowego.

6. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 sporządzane zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. 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 sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 r. z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających ze standardów obowiązujących od dnia 1 stycznia 2019 roku.

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 2019:

MSSF 16 „Leasing” - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie,

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,

Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Roczny program poprawek 2015-2017:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” – wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy oraz
 - Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- Zmiany ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa; zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiany do programu określonych świadczeń zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie

Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

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

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14

- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - definicja istotności obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” - definicja przedsięwzięcia obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejścia 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
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

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.

MSSF 16

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpił on standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI-15 oraz SKI-27. Spółka zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r.

Nowy standard wprowadził jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres za wynagrodzeniem. Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do kontroli użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu, do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i prawo do kierowania użytkowaniem danym aktywem w danym okresie. W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych (do 12 miesięcy). Wydatki związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, będą obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

W związku z zastosowaniem od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 dokonano analizy umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów będące własnością innych podmiotów pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16.

W wyniku przeprowadzonych analiz Spółka rozpoznała wieczyste użytkowanie gruntów jako umowę, która powinna być wyceniona zgodnie z zapisami MSSF 16.

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.

W poniższej tabeli przedstawiono wpływ zastosowania nowego standardu na sprawozdanie Spółki:

Wpływ MSSF 16 nadzień 31.12.2019 r.	Zmiana w sprawozdaniu Jednostkowe
Środki trwałe	-849
- grunty odwrócenie wyceny wg wartości przeszacowanej	-3.892
- grunty ujęcie wg MSSF 16	3.493
- inwestycje w nieruchomości - odniesienie na środki trwałe	-450
Rezerwa na podatek odroczony	-242
Zobowiązania długoterminowe	3.501
Wynik finansowy	-142
Kapitał z aktualizacji	-5.021
Amortyzacja	48
Koszty finansowe	94

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 30 czerwca oraz 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.

Do aktualizacji rezerwy niezależny aktuariusz przyjmuje parametry dotyczące:

1. prawdopodobieństwo śmierci zgodnie z Polskimi Tablicami Trwania Życia 2010 odrębnie dla kobiet i mężczyzn,
2. wskaźnika rotacji zatrudnienia w Spółce,
3. wiek przejścia na emeryturę zgodnie z Ustawą z 16 listopada 2016 roku,
4. stopę przyszłego wzrostu wynagrodzeń w Spółce,
5. stopę dyskontową na jednostajnym poziomie dla kolejnych lat.

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

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

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

b) odpisy aktualizujące zapasy

Na każdy dzień kończący kwartał w roku obrotowym Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych

(utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu, wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość wynikająca z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

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

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

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

c) odpisy aktualizujące należności

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

d) wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

IV. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

1. Wartość firmy

Nie występuje.

2. Segmenty operacyjne

Zarząd Emitenta wyodrębnia segmenty operacyjne w oparciu o kryterium zróżnicowanych produktów i usług. Na potrzeby sprawozdawcze segmenty nie podlegały łączeniu.

Kwoty aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów sprawozdawczych nie są regularnie przedstawiane i analizowane przez kierownictwo Spółki dominującej i nie są prezentowane.

2.1. Segmenty branżowe

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	19 978	5 521	4 787	0	1 117	406	31 809
Sprzedaż zewnętrzna	19 978	5 521	4 787		1 117	406	31 809
Sprzedaż pomiędzy segmentami							0
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	16 295	4 004	4 340		552	274	25 466
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	3 683	1 517	447	0	565	132	6 343
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	3 285	1 107	652		154		5 198
Zysk (Strata) na sprzedaży	398	410	-205	0	411	132	1 146

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	22 905	2 495	6 201	0	1 160	328	33 089
Sprzedaż zewnętrzna	22 905	2 495	6 201		1 160	328	33 089
Sprzedaż pomiędzy segmentami							0
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	16 830	2 251	6 389		337	389	26 196
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży	6 075	243	-188	0	823	-61	6 893
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	4 067	511	1 132		57		5 767
Zysk (Strata) na sprzedaży	2 008	-267	-1 320	0	766	-61	1 126

2.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych sprzedaży.

Informacje geograficzne za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem, w tym:	19 978	5 521	4 787	0	1 117	406	31 809
sprzedaż krajowa	1 168	0	992		1 006	401	3 567
sprzedaż zagraniczna	18 810	5 521	3 794		111	5	28 242

Informacje geograficzne za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem, w tym:	22 905	2 495	6 201	0	1 160	328	33 089
sprzedaż krajowa	4 333		3 054		717	328	8 432
sprzedaż zagraniczna	18 572	2 495	3 147		443		24 657

2.3. Informacje dotyczące głównych klientów

Za rok 2018 przychody ze sprzedaży z powyższymi klientami kształtowały się na poziomach zaprezentowanych w tabeli poniżej.

rok 2018 Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem	Udział % w przychodach ze sprzedaży
Klient nr 1	15 153				47		15 200	48,4
Klient nr 2		5 521					5 521	17,58
Klient nr 5	1 730				4		1 734	5,52
Razem klienci od 1 do 3	16 883	5 521		0	47	0	22 455	

W trakcie roku obrotowego 2019 Spółka dokonała sprzedaży stanowiącej 10 % lub więcej przychodów ze sprzedaży z następującymi zewnętrznymi klientami Spółki.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem	Udział % w przychodach ze sprzedaży
Klient nr 1	11 294				116		11 410	34,83
Klient nr 2	2 950						2 950	9
Klient nr 3	2 784						2 784	8,5
Klient nr 4		2 495					2 495	7,61
Razem klienci od 1 do 4	17 028	2 495	0	0	116	0	19 638	

W tabelach został zaprezentowany układ w podziale na obroty z poszczególnymi klientami w danych dwóch okresach, za rok 2018 i rok 2019.

2.4. Sezonowość działalności

Spółka większość ze sprzedawanych przez nią kontenerów specjalistycznych i typu offshore sprzedaje do Norwegii i krajów anglosaskich, w związku z czym zapotrzebowanie na tego typu wyroby nie jest rozłożone równomiernie w skali roku. Ze względu na inwestycje w branży offshore prowadzone w miesiącach marzec- listopad większość zamówień tego typu jakie trafiają do Spółki i jest realizowana w tym okresie. W sezonie późno jesiennym do wczesno wiosennego zapotrzebowanie jest zdecydowanie niższe niż w pozostałych okresach.. Dodatkowym czynnikiem negatywnym w okresie zimowym jest fakt ponoszenia wyższych kosztów związanych z wysokim zapotrzebowaniem na energię ciepłą i elektryczną, przy z reguły niższej marżowo typie produkcji (maszyny dla rolnictwa, konstrukcje stalowe budowlane)

3. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych i stowarzyszonych

W trakcie roku obrotowego 2019 Emitent dokonał sprzedaży wszystkich udziałów w spółce zależnej Astalis Sp. z o.o. tj. 5.880 udziałów (37,74%). Spółka dokonała odwrócenia odpisu aktualizującego wartość udziałów. Na dzień 31.12.2019 Emitent nie posiada żadnych udziałów spółki Astalis Sp. z o.o. W III kwartale 2019 roku Spółka dokonała sprzedaży 100% posiadanych akcji w Stocznia Tczew S.A. w likwidacji oraz całości posiadanych udziałów w Regionalne Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o.o.

4. Wartości niematerialne

Stan na 31.12.2019

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość początkowa Brutto	252		495	15		762
Wartość początkowa umorzenia	248		495			743
Wartość początkowa netto	4	0	0	15	0	19

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r.	4	0	0	15	0	19
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych						0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	5					5
Sprzedaż Spółki zależnej (-)						0
Zmniejszenia (Zbycie, likwidacja) (-)						0
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)						0
Amortyzacja (-)	-9					-9
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0
Odwrócenie odpisów aktualizujących						0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)						0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	15	0	15

Raport roczny od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku
Zakład Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE S.A.

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 r.	12		0	15	0	27
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych						0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0					0
Sprzedaż Spółki zależnej (-)						0
Zmniejszenia (Zbycie, likwidacja) (-)						0
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)						0
Amortyzacja (-)	-9					-9
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)						0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 r.	4	0	0	15	0	19

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość końcowa Brutto	257	0	495	15	0	767
Wartość końcowa umorzenia	257	0	495	0	0	
Wartość końcowa netto	0	0	0	15	0	15

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka dokonała przeglądu składników wartości niematerialnych. W wyniku przeglądu nie zidentyfikowano żadnego majątku, który utraciłby swą ekonomiczną przydatność i które należałoby objąć odpisem z tytułu utraty ich wartości.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 31.12.2019

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i Budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość początkowa Brutto	4 818	17 597	2 919	629	277	157	26 398
Wartość początkowa umorzenia	476	8 479	2 539	471	233		12 199
Wartość początkowa netto	4 342	9 118	380	158	44	157	14 199

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i Budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r.	4 342	9 118	380	158	44	157	14 199
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	3 967	62	29	46	71	16	4 191
Sprzedaż Spółki zależnej (-)							0
Zmniejszenia (Zbycie, likwidacja) (-)	-5 268	-377	-53	-112	-25		-5 835

Raport roczny od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku
Zakład Budowy Maszyn „ZREMB-CHOJNICE S.A.

Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							0
Amortyzacja (-)	428	-401	-28	-8	-16		-25
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							0
Odwrocenie odpisów aktualizujących							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r.	3 469	8 401	328	84	74	173	12 530

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i Budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 r.	2 842	9 780	398	167	53	36	13 275
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							0
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	1 500	32	66	15	36	121	1 769
Sprzedaż Spółki zależnej (-)							0
Zmniejszenia (Zbycie, likwidacja) (-)		-464	-43	-138			-645
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							0
Amortyzacja (-)		-230	-41	115	-44		-200
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							0
Odwrocenie odpisów aktualizujących							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 r.	4 342	9 118	380	158	44	157	14 199

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i Budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość końcowa Brutto	3 517	17 282	2 896	563	323	173	24 754
Wartość końcowa umorzenia	49	8 881	2 567	479	248	0	12 224
Wartość końcowa netto	3 469	8 401	328	84	74	173	12 530

Spółka w latach poprzednich dokonała pomiaru wartości godziwej środków trwałych oraz inwestycji w nieruchomości – budynków i budowli oraz gruntów. Te środki trwałe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w wartościach przeszacowanych do wartości godziwej.

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka dokonała przeglądu składników rzeczowego majątku trwałego. W wyniku przeglądu nie zidentyfikowano żadnego majątku, który utraciłby swą ekonomiczną przydatność i które należałoby objąć odpisem z tytułu utraty ich wartości. Spółka na bieżąco monitoruje wartość posiadanych aktywów.

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym, tj. w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Rzeczowy majątek trwały stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	31.12.2018	31.12.2019
Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach – kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy CITI S.A.	4 400	4 400
Hipoteka ustanowiona przez Bank Handlowy CITI S.A. stanowiąca zabezpieczenie podpisanej przez Spółkę zależną od Emitenta Umowy z Bankiem o linię rewolwingową i umowę kredytu w rachunku bieżącym	2.000	2.000
Hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomościach stanowiąca zabezpieczenie zakupu materiałów na rzecz BOBREK Sp. J. Dąbrowa Górnicza	1 100	1 100

6. Aktywa w leasingu

Zarówno według stanu na 31.12.2019 r. oraz na 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

7. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w związku z poprawą sytuacji finansowej Zarząd Spółki postanowił zmienić decyzję odnośnie nieruchomości inwestycyjnych przesuując je do aktywów trwałych.

8. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe i wartości godziwe aktywów i zobowiązań finansowych, z wyszczególnieniami poziomu hierarchii wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Tabela nie zawiera informacji o wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych, które nie są wyceniane w wartości godziwej, w przypadku, gdy ta ostatnia jest zasadniczo zbliżona do wartości bilansowej.

8.1. Aktywa finansowe

Wartość aktywów finansowych prezentowanych w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych

aktywa	wartość księgową w tys. PLN	wartość godziwa w tys. PLN	różnica między wartością godziwą a wart. księgową	Kategoria instrumentu finansowego
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 347	1 347	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
aktywa finansowe	4 838	4 838	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
razem aktywa 2018	6 184	6 184	0	
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	1 200	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
aktywa finansowe	5 506	5 506	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
razem aktywa 2019	6 706	6 706	0	

Zarząd Spółki określił, że wartość bilansową należności z tytułu dostaw i usług wyrażoną w kwotach należnych przyszłych zapłat traktuje się jako rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

8.2. Zobowiązania finansowe

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych :

pasywa	wartość księgową w tys. PLN	wartość godziwa w tys. PLN	różnica między wartością godziwą a wart. księgową	Kategoria instrumentu finansowego
zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 869	2 869	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 739	5 739	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
pozostałe zobowiązania	3 367	3 367		Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
razem pasywa 2018	11 975	11 975	0	

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 486	3 486	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 785	4 785	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
pozostałe zobowiązania	6 354	6 354	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
razem pasywa 2019	14 624	14 624	0	

Zarząd Spółki określił, że wartość bilansową zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyrażoną w kwotach należnych przyszłych zapłat traktuje się jako rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

9. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2018	31.12.2019
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 580	2 728
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 899	2 692
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	1 319	-36
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>	1 355	253
Rachunek zysków i strat (+/-)	-1 355	-11
wartość kapitałów własnych		-242
Inne całkowite dochody (+/-)		
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	-36	-289
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 728	2 592
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 692	2 302

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2018	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	204	27	30		200
Odpis aktualizujący należności	792	10	2		800
Odpis aktualizujący zapasy	56		42		14
Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	209			42	167
Odsetki od kredytów	2	2	2		2
Koszty opłaty za ochronę środowiska	0	6			6
rezerwa na wyn. ZK	7		7		0
rezerwa na nadzorę	19				19
rezerwa na premię	81	24		81	24
plące niewypłacone	19	18	1		36
strata podatkowa 2015	180		5		175
strata podatkowa 2016	876				876
strata podatkowa 2017	269				269
pozostałe	14	4	14		4
Razem	2 728	91	104	123	2 592

Rezerwa na odroczone podatki dochodowe

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2018	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2019
Dodatnie różnice kursowe	1				1
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	53				53
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 626		390		2 236
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych					0
Razem	2 692		390	0	2 302

Uzgodnienie efektywnej i nominalnej stawki procentowej podatku dochodowego zostało przedstawione w nocie 26.

10. Zapasy

Struktura zapasów	31.12.2018	31.12.2018 dane przekształcone	31.12.2019
Materiały	1 642	1 642	1 315
Półprodukty i produkcja w toku		951	1 131
Wyroby gotowe	0	442	432
Towary			
Zaliczki	164	164	64
Wartość bilansowa zapasów razem	1 806	3 199	2 942

W roku 2019 Spółka ujęła w działalności operacyjnej rachunku zysków i strat koszty sprzedanych materiałów oraz nieprzypisane bezpośrednie koszty produkcji łącznie w kwocie 389 tys. zł (w roku 2018 w kwocie 274 tys. zł)

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążały pozostałe koszty operacyjne. Odwrócone odpisy aktualizujące wartość zapasów pomniejszyły pozostałe koszty operacyjne, a nadwyżka ponad kosztami została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

Z uwagi na zmianę zasad rachunkowości polegających na zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym produkcji w toku oraz wyrobów gotowych - do roku 2018 włącznie całość poniesionych kosztów była rozliczana w wynik finansowy w okresie poniesienia, natomiast począwszy od II kwartału 2019 saldo produkcji w toku oraz wyrobów gotowych ujawniane jest w bilansie w pozycji zapasów – Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych w taki sposób, jakby produkcja w toku oraz stan wyrobów gotowych były ujawniane w aktywach już w okresie poprzednim.

Szczegółowa specyfikacja odpisów aktualizujących zapasy została przedstawiona w nocie nr 27.

Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie spłaty zobowiązań wynosi 0 zł.

11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

11.1. Należności długoterminowe

Zarówno według stanu na 31.12.2019 r. oraz na 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

11.2. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2018	31.12.2019
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	4 838	5 197
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 461	4 372
- do 12 miesięcy	3 461	4 372
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 165	358
- inne	212	467
- niefakturowane należności z kontraktów budowlanych		
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 838	5 197
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6 647	6 687
Należności krótkoterminowe brutto, razem	11 485	11 884

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (nota 8).

Spółka dokonała na dzień bilansowy oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążała pozostałe koszty operacyjne, natomiast odwrócenie odpisów zostało ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych w rachunku zysków i strat. Wartość odpisów obciążających pozostałe koszty operacyjne przedstawiono w nocie 27.

Analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wiekowania należności zaległych została przedstawiona w nocie 31.

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka nie zabezpieczała swych zobowiązań należnościami.

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2018	31.12.2019
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 347	1 200
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 347	1 200
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 347	1 200

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zaprezentowano w tabeli poniżej:

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2018	31.12.2019
Gwarancje bankowe		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31	14
Dotacje	718	102
VAT	12	31
Wartość bilansowa środków pieniężnych razem	761	147

Spółka dla celów sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie. Wartość uzgodnienia środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz środków pieniężnych w rachunku przepływów przedstawiono w nocie 29.

13. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Nie występują.

14. Działalność zaniechana

W trakcie okresu od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 r. oraz od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r. nie wystąpiła.

15. Kapitał własny

15.1. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2019 r. wszystkie akcje wyemitowane w ramach kapitału podstawowego są akcjami zwykłymi, bez uprzywilejowania, opłacone w całości. W równym stopniu uczestniczące w podziale dywidendy.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) – 31.12.2018 rok								
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (szt.)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy
A	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	400.000	200.000,00	wpłata gotówką	27.02.1996	01.01.1997
B	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	4.000.000	2.000.000,00	wpłata gotówką	25.02.1997	26.02.1997
C	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	900.000	450.000,00	wpłata gotówką	10.12.1999	11.12.1999
D	zwykłe na okaziciela	Brak	brak	1.000.000	500.000,00	Wpłata gotówką	25.04.2008	26.04.2008
E	Zwykłe na okaziciela	Brak	brak	280.000	140.000,00	Wpłata gotówką	16.12.2010	1.10.2010
F 1	Zwykłe	Brak	brak	320.000	160.000,00	Wpłata gotówką	26.04.2012	01.01.2012
F 2	Zwykłe	Brak	brak	142.500	71.250,00	Wpłata gotówką	29.05.2013	01.01.2012
F 3	Zwykłe	Brak	brak	1.182.500	591.250,00	Wpłata gotówką + aport	02.04.2014	01.01.2014
G	Zwykłe	Brak	Brak	497.600	248.800,00	Wpłata gotówką	12.10.2012	01.01.2012
H	Zwykłe	Brak	Brak	2.754.589	1.377.294,50	Aport	04.04.2019	01.01.2019
I	Zwykłe na okaziciela	Brak	Brak	849 999	424.999,50	Wpłata gotówką	12.02.2020	
Liczba akcji, razem				12 327 088				
Kapitał zakładowy, razem					6.163.544,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 50 groszy								

W okresie od dnia 01 stycznia 2019 do dnia 31 grudnia 2019 miała miejsce zmiana w ilości i wartości kapitału akcyjnego Spółki będąca następstwem emisji akcji serii I, poprzez emisję 849.999 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Nr 7 z dnia 6 grudnia 2019r., w związku z uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4 czerwca 2019 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. Emisja została zarejestrowana w dniu 12 lutego 2020 r. lecz na chwilę obecną akcje te nie zostały jeszcze dopuszczone do publicznego obrotu.

Na dzień 31.12.2019 dopuszczonych do obrotu jest 11.477.089 Akcji na łączną wartość nominalną 5 738 544,50 zł

15.2. Akcje własne

Akcje Spółki posiadane przez Spółki zależne wewnątrz Grupy Kapitałowej „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Spółka posiadająca Akcje ZREMB	cena nabycia	Ilość akcji na 31.12.2018	Stan na 31.12.2018 Wartość akcji	% w kapitale Emitenta	Ilość akcji na 31.12.2018	Stan na 31.12.2018 Wartość akcji	% w kapitale Emitenta
Emitent	82 384,12	63 313,00	82 597,23	0,55	63 313,00	82 597,23	0,51
Razem Akcje własne	82 384,12	63 313,00	82 597,23	0,55	63 313,00	82 597,23	0,51

15.3. Kapitał zapasowy

Specyfikacja źródła kapitału	31.12.2018	31.12.2019
Ustanowiony z podziału wyniku finansowego	11 467	11.764
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12.842
Razem	24.310	24.606

Kapitał zapasowy został utworzony przez Spółkę z podziału zysku netto w latach poprzednich.

15.4. Kapitały rezerwowe

- wg stanu na 31.12.2018 r. wynosił 14.683
- wg stanu na 31.12.2019 r. wynosił 9.148

Kapitał z aktualizacji wyceny powstał z tytułu różnic w wycenie wartości środków trwałych powstałych w wyniku aktualizacji wyceny dokonywanej na podstawie odrębnych obowiązujących przepisów, a także z pozostałych kapitałów rezerwowych.

W związku z faktem, iż Spółka do dnia wejścia w życie MSSF 16 wyceniała prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z modelem wartości przeszacowanej, odnosząc skutki przeszacowania w kapitał z aktualizacji wyceny, z dniem 1 stycznia 2019 roku, konieczne było odwrócenie tej wyceny, co spowodowało zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny o 5.021 tys. zł.

Wartość ta nie może być przeznaczona do podziału.

16. Świadczenia pracownicze

16.1. Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2019 do 31.12.2019
Koszty wynagrodzeń	8 062	8 541
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 955	1 582
Koszty programów płatności akcjami		
Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe i rezerwa na niewykorzystane urlopy)	-2	-18
Koszty świadczeń pracowniczych razem:	10 015	10 106

16.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w bilansie

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2018	Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2019
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	579	590
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	397	369
Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	27	54
Pozostałe rezerwy		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze razem	1 003	1 013
<i>Długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy		
Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	646	631
Pozostałe rezerwy		
Długoterminowe świadczenia pracownicze razem	646	631
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem:	1 649	1 644

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dokonała wyceny na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu przyszłych odpraw emerytalno-rentowych oraz niewykorzystanych urlopów.

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

Do aktualizacji rezerwy niezależny aktuariusz przyjął parametry dotyczące:

- prawdopodobieństwo śmierci zgodnie z Polskimi Tablicami Trwania Życia odrębnie dla kobiet i mężczyzn,
- wskaźnika rotacji zatrudnienia w Spółce,
- wiek przejścia na emeryturę zgodnie z Ustawą
- stopę przyszłego wzrostu wynagrodzeń w Spółce,
- stopę dyskontową na jednostajnym poziomie dla kolejnych lat.

Aktuariusz przyjmując powyższe założenia nie zmienił ich w stosunku do założeń przyjętych przy wycenie rezerw według stanu na 31.12.2018 roku oraz według stanu na 31.12.2019 r.

W związku z powyższym całość różnicy z wyceny rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalno-rentowe odnosi się do rachunku zysków i strat.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy dotyczy niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu. Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne. Wyceny rezerwy dokonano na dzień 31 grudnia 2019 r., w której to wycenie jako podstawę do naliczenia uwzględniono sumę dni urlopu

przysługująca wszystkim pracownikom w danym okresie do wykorzystania przemnożoną przez wynagrodzenie uzyskane w Spółce w okresie którego dotyczy wycena i powiększono o składkę ZUS pracodawcy.

Zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze zaprezentowano w tabelach poniżej:

Długoterminowe:

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	584	0	0	584
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)	62			62
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)				0
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2018 r.	646	0	0	646
<i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i>				
Stan na początek okresu	646	0	0	646
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-16			-16
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2019 r.	631	0	0	631

Krótkoterminowe:

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	36	422	0	458
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)		103		103
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-8	-127		-136
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2018 r.	27	397	0	425
<i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i>				
Stan na początek okresu	27	397	0	425
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)	26	114		141
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		-143		-143
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2019 r.	54	369	0	423

W związku z dokonanymi wycenami Spółka ujęła skutki wyceny w rocznym sprawozdaniu finansowym w całości przez rachunek zysków i strat w pozycji pozostałe koszty i przychody operacyjne.

17. Pozostałe rezerwy

Długoterminowe

Zarówno według stanu na 31.12.2019 jak i według stanu na 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

Krótkoterminowe:

Pozostałe rezerwy	Pozostałe rezerwy			
	koszty nadzorczy sądowego	Koszty reklamacji	inne	razem
<i>za okres 01.01.-31.12.2018 r.</i>				
Stan na początek okresu	100	0	68	168
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			462	462

Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)			-68	-68
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2018 r.	100	0	462	562
<i>za okres 01.01.-31.12.2019 r.</i>				
Stan na początek okresu	100	0	462	562
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			225	225
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)			-499	-499
Wykorzystanie rezerw (-)				0
Stan na 31.12.2019 r.	100	0	188	288

Rezerwy inne w kwocie 134 tys. zł dotyczą:

- kwota 22 tys. zł rezerwy na badanie sprawozdań finansowych,
- kwota 100 tys. zł dotyczy utworzenia rezerwy na koszty wynagrodzenia nadzorca sądowego związane z przeprowadzeniem postępowania restrukturyzacyjnego,
- kwota 12 tys. dotyczy utworzenia rezerwy odsetki bankowe.

18. Kredyty i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2019 roku „ZREMB – CHOJNICE” S.A. posiada kredyt bankowy w rachunku bieżącym w Banku Handlowym w Warszawie Spółka Akcyjna z górnym limitem kredytu w wysokości 3.500.000 zł na okres do 18 grudnia 2020 r.

Zabezpieczenie kredytu:

- hipoteka do kwoty 4.400.000,00 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości i związanymi z nim prawem własności budynków, wpisanej do KW Nr SL1C/00019540/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Chojnicach, V Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia.
- oświadczenie o poddaniu egzekucji w trybie art. 777 kodeksu postępowania cywilnego

Na dzień 31.12.2019 r. kwota wykorzystanego kredytu wynosi 3.485.737,15 zł.

Kwota zarachowanych w roku 2019 r. odsetek w koszty Spółki wyniosła 118.325,27 z tego zapłacone w roku 2019 wyniosły 117.737,68 odsetki w kwocie 11.967,87 zł zarachowano w koszty Spółki w grudniu 2019 r. a pobrane przez bank zostały w styczniu 2020 r.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku jak i na dzień 31.12.2018 roku „ZREMB – CHOJNICE” S.A. nie posiadał żadnych zaciągniętych pożyczek.

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Charakterystyka zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa	Zobowiązanie		
					w walucie	w PLN	Krótkotermini nowe
Stan na 31.12.2018 r.							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	Wibor 1 M	20.12.2019		2 869	2 869	
Kredyty w rachunku kredytowym (obrotowy)	PLN	Wibor 3 M	26.10.2018		0		
Kredyty w rachunku kredytowym (inwestycyjny)	PLN						
Pożyczka od udziałowca					PLN		
Stan na 31.12.2019 r.							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	Wibor 1 M	18.12.2020		3 486	3 486	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2019 r.					3 486	3 486	0

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

19.1. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2018	31.12.2019
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	9 187	8 860
- kredyty i pożyczki, w tym:	2 869	3 486
- krótkoterminowe w okresie spłaty	2 869	3 486
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 761	736
- odsetki od bieżących kredytów bankowych	11	
- inne zobowiązania finansowe	1 750	736
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 423	2 425
- do 12 miesięcy	2 423	2 425
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	131	137
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 193	1 445
- z tytułu wynagrodzeń	579	590
- długoterminowe w okresie spłaty z tytułu umowy ze Skarbem Państwa		
- inne (wg tytułów)	230	41
cesja		7
wieczyste użytkowanie		16
zobowiązania do FGŚP	102	
pozostałe	10	4
towarzystw ubezpieczeń majątkowych	21	8
składki pracownicze potrącane z list płac	26	22
ochrona środowiska	71	
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	468	410
- ZFŚS	468	410
- ZFRON		
- Fundusz Pożyczkowy		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 655	9 271

19.2. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2018	31.12.2019
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	2 788	2 279
- kredyty i pożyczki		
- umowy leasingu finansowego		

- inne (wg rodzaju)	2 788	2 279
rozłożone na raty składki z tyt. ZUS	665	406
rozłożone na raty składki z tyt. ZUS PPU	840	820
rozłożone na raty składki z tyt. FGŚP PPU	657	577
rozłożone na raty składki z tyt. PIT-4 PPU	87	162
rozłożone na raty składki podatkowe PPU	539	314
umowy wycenione wg MSSF 16	0	3 485
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 788	5 764

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2018	31.12.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 660	1 674
b) powyżej 3 do 5 lat	1 063	605
c) powyżej 5 lat	64	3 485
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 788	5 764

Zobowiązania długoterminowe dotyczą układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz spłaty wierzytelności objętych przyspieszonym postępowaniem układowym w części dotyczącej spłaty od 01.01.2021 do 20.06.2024 r. a także zobowiązań finansowych powstałych z dokonania wyceny umów wieczystego użytkowania kwalifikowanych zgodnie z MSSF 16 jako leasing finansowy.

19.3. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych oraz zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania

Klasa instrumentu finansowego	31.12.2018		31.12.2019	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
<i>Aktywa</i>	6 185	6 185	6 397	6 397
Pożyczki				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 838	4 838	5 197	5 197
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje Spółek notowanych	0	0	0	0
Udziały, akcje Spółek nienotowanych				0
Pozostałe aktywa finansowe - pozostałe klasy				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 347	1 347	1 200	1 200
<i>Zobowiązania</i>	11 975	11 975	14 624	14 624
Kredyty w rachunku kredytowym	0	0	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym	2 869	2 869	3 486	3 486
Pożyczki				
Dłużne papiery wartościowe				
Leasing finansowy				
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 106	9 106	11 139	11 139

20. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
<i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Ubezpieczenia mienia	48	34		
Program autorski				
Opłata prolongacyjna do ZUS z tyt. rozłożenia płatności składek na raty	17	27	86	59
Inne koszty opłacone z góry	72	3		
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem:	138	64	86	59
<i>Pasywa- rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Dotacje otrzymane	712	97		
Przychody przyszłych okresów	338	104		
Inne rozliczenia		17		
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem:	1 050	218	0	0

Spółka zawarła z Województwem Pomorskim umowę o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 pod nazwą "Wiedza i umiejętności szansą na pracę" ("Projekt").

Środki otrzymane w ramach Projektu zostały przeznaczone na poprawę sytuacji zawodowej 30 kobiet i 20 mężczyzn zatrudnionych w firmie oraz w środowisku kooperantów, z których większość -80%- to pracownicy po 50-tym roku życia. Projekt realizowany był w okresie jednego roku, tj. od maja br. do grudnia 2019 roku. W ramach przewidzianych działań wdrażane będą kompleksowe rozwiązania typu outplacement, stworzone dla każdego pracownika w postaci indywidualnej diagnozy potrzeb zawodowych. Najważniejszym celem projektu jest utrzymanie lub podjęcie i utrzymanie pracy przez uczestników. Dzięki tym zabiegom Emitent znacząco poprawi poziom efektywności zasobów ludzkich zakładu, co znajdzie odzwierciedlenie w zwiększeniu jakości produkcji, a w efekcie w poprawie całej kondycji finansowej Emitenta.

Środki na dofinansowanie Projektu pochodzą z dotacji przyznanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Zatrudnienie, Działanie 5.6. Adaptacyjność pracowników.

21. Koszty rodzajowe i koszt własny sprzedanych wyrobów i usług.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.- 31.12.2018	01.01.-31.12.2018 dane przekształcone	01.01.- 31.12.2019
a) amortyzacja	609	609	750
b) zużycie materiałów i energii	13 389	13 389	12 253
c) usługi obce	5 172	5 172	6 667
d) podatki i opłaty	434	434	418
e) wynagrodzenia	8 487	8 487	8 541
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 955	1 955	2 076
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	170	170	288
- koszty podróży służbowych	26	26	26
- reklama publiczna			
- fundusz reprezentacji i reklamy	12	12	12
- koszty ubezpieczeń majątkowych	75	75	75
- inne koszty, w tym	56	56	56
usługi doradcze			668
Koszty według rodzaju, razem	30 216	30 216	31 661

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	173	-1 219	-86
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)			
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 197	-5 197	-5 767
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 192	23 799	25 808

22. Koszty zatrudnienia

	01.01.2018 do 31.12.2018	01.01.2019 do 31.12.2019
Koszty świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń	8 062	8 541
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 955	1 582
Koszty programów płatności akcjami		
Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na odprawę emerytalno - rentowe i rezerwa na niewykorzystane urlopy)	-2	-18
Koszty świadczeń pracowniczych razem:	10 015	10 106

23. Pozostała działalność operacyjna

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	203	495
- na świadczenia pracownicze z tyt. wypłat lub aktualizacji rezerw	136	158
- na sprawy sądowe		
- rozwiązanie wcześniej utworzonych rezerw na skutek ustania przyczyny ich utworzenia	68	337
b) pozostałe, w tym:	1 966	1 141
- zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych**	38	248
- zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych		
- refaktury	17	0
- zapłata spisanych należności i objętych odpisem		
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- przywrócenie wartości zapasów		224
- refundacja		
- odwrócenie odpisu aktual. Należności	1 855	
- otrzymane dotacje	24	631
- otrzymane darowizny		
- pozostałe	32	38
Inne przychody operacyjne, razem	2 169	1 636

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	201	163
- rezerwy na odprawy i urlopy	165	141
- rezerwa na koszty przyszłej reklamacji		
- na wątpliwe należności		
- koszty nadzorczy sądowego		
- koszty związane z badaniem biegłego	37	22

- koszty związane z wynagrodzeniem Zakaz Konkurencji		
- pozostałe		
b) pozostałe, w tym:	835	1 114
- aktualizacja wartości aktywów nie finansowych *	37	
- odpis należności	287	40
- dotacje	24	654
- koszty nieplanowanej amortyzacji	199	235
- koszty postępowania układowego	47	
- opłaty sądowe i koszty egzekucyjne	26	
- złomowanie i likwidacja	28	97
- składki na rzecz organizacji społecznych	7	4
- obsługa procesu	89	
- kary, grzywny i mandaty	3	43
- odszkodowania	51	
- niedobór inwentaryzacyjny		30
pozostałe	36	12
Inne koszty operacyjne, razem	1 036	1 277

24. Działalność finansowa

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	759	5
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	759	5
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	759	5

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych***	1	0
- zrealizowane	1	
- niezrealizowane		
b) rozwiązanie rezerw (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	0	40
- zysk ze zbycia inwestycji		
- pozostałe		40
d) wycena akcji wg. wartości notowań na GPW Spółki zależnej		
Inne przychody finansowe, razem	1	40

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) od kredytów i pożyczek	280	484
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od znaczącego inwestora		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	280	484
b) pozostałe odsetki	0	2
- od pozostałych jednostek		2
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	280	486

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2019
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych***	84	138
- zrealizowane	78	108
- niezrealizowane	6	30
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na odsetki od należności		
c) pozostałe, w tym:	51	505
- strata ze zbycia inwestycji**		1
- aktualizacja wartości inwestycji	-1 156	-1 226
- strata na sprzedaży udziałów	1 177	1 451
- prowizje od kredytów	19	20
- udzielone skonto w zapłacie należności	2	
- dyskonto wieczyste użytkowanie		92
- sprzedaż wierzytelności		167
pozostałe	8	0
Inne koszty finansowe, razem	135	643

25. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie wyniku finansowego wyliczone jest na podstawie podstawy opodatkowania za dany okres obrachunkowy. Różnica wynikająca z zysku (straty) podatkowej i zysku (straty) netto powstaje w wyniku odmienności okresu kwalifikowania kosztów jako koszty podatkowe i przychodów jako podatkowe, a także z pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą przychodem i kosztem podatkowym.

Podatek bieżący wyliczany jest w oparciu o stawkę podatkową (CIT) obowiązującą w danym roku.

Bieżący podatek dochodowy	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2018 dane przekształcone	01.01.- 31.12.2019
Wynik przed opodatkowaniem	2 622	4 016	400
Zastosowana stawka podatkowa	19%	19%	0
Podatek dochodowy wg. stawki	498	763	76
Uzgodnienie podatku z tytułu:			
Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	-140	-139	0
Dodatkowe przychody (+) wcześniej sklasyfikowane jako nie podlegające	2	2	3
Koszty trwale nie stanowiące KUP (+)	799	799	1 302

Koszty przejściowo nie stanowiące KUP (+)	-483	-483	326
Dodatkowe KUP (-) wcześniej sklasyfikowane jako nie stanowiące KUP	-2 423	-2 423	-1 115
Pozostałe	-26	-26	-673
Dochód do opodatkowania	352	1 746	243
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	352	1 746	243
Podstawa opodatkowania	0	0	0
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0	0

Spółka nie wykazuje w rachunku zysków i strat bieżącego podatku dochodowego, gdyż rozlicza straty podatkowe z lat ubiegłych. W rachunku wyników wykazywana jest tylko część odroczonego podatku dochodowego. W związku z powyższym kalkulowanie efektywnej stopy podatku dochodowego jest nieuprawnione.

26. Utrata wartości oraz odpisy aktualizujące

Zmiany poszczególnych wartości szacunkowych podawane w poprzednich okresach:

26.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Stan na początek okresu	8 215	6 647
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	287	40
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-1 855	
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów		
Stan na koniec okresu	6 647	6 687

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym Emitent z uwagi na niepewność odzyskania należności dokonał odpisu aktualizującego ich wartość na łączną kwotę 40 tys. zł (za rok 2018 w wysokości 287 tys. zł).

26.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
Stan na początek okresu	260	297
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	37	
Odpisy odwrócone w okresie (-)		-224
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)		
Stan na koniec okresu	297	73

W okresie roku 2019 Emitent dokonał odwrócenia odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 224 tys. zł. Odwrócenie odpisu dotyczy zapasów materiałów, które zostały wcześniej odpisane a w związku z brakiem możliwości ich użycie ostatecznie zełomowane. Za rok 2018 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 37 tys. zł.

27. Zysk na jedną akcję oraz wypłacone dywidendy.

27.1. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą

Średnia ważona ilość akcji zwykłych

W okresie od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku zwiększyła się ilość akcji. W dniu 28.12.2018 doszło do zatwierdzenia układu (PPU)

Wobec powyższego średnia ważona ilość akcji zwykłych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 8.745.140 szt. akcji zwykłych na okaziciela.

W okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku nie miała miejsca żadna zmiana dotyczące ilości akcji.

Wobec powyższego średnia ważona ilość akcji zwykłych na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 11.477.089 szt. akcji zwykłych na okaziciela

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2018 przekształcony	od 01.01. do 31.12.2019
	PLN/akcję	PLN/akcję	PLN/akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 977	5 371	411
Średnia ważona ilość akcji	8 745 140	8 745 140	11 477 089
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)	0,45	0,61	0,04
Rozwodniona liczba akcji	8 745 140	8 745 140	11 477 089
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,45	0,61	0,04
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	3 977	5 371	411
Średnia ważona ilość akcji	8 745 140	8 745 140	11 477 089
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)	0,45	0,61	0,04
Rozwodniona liczba akcji	8 745 140	8 745 140	11 477 089
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,45	0,61	0,04

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

W zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku podano wartość zysku netto w kwocie 4.322 tys. zł.. Nota ta zawierała błędy pisarskie. Poprawna wartość zysku netto to 3.977 tys. zł. Zysk przypadający na jedną akcję to 0,45 zł.

27.2. Wypłacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje.

W okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

28. Przepływy pieniężne

Ustalając przepływy pieniężne w działalności operacyjnej Spółka dokonała szeregu korekt zysku (straty) przed opodatkowaniem:

	31.12.2018	31.12.2018 dane przekształcone	31.12.2019
<i>Korekty:</i>			
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	601	601	741
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	9	9	9
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych			
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych, wycenianych przez RZiS	211	211	-8
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych			

Zysk (Strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
Zysk(Strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)			
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
Koszty odsetek	135	135	118
Przychody z odsetek i dywidend			
Koszt płatności w formie akcji(program motywacyjny)			
Inne korekty			
Korekty razem:	955	955	859
Zmiana stanu zapasów	-664	-664	257
Zmiana stanu należności	-3006	-3 006	180
Zmiana stanu zobowiązań	245	245	966
w tym zmiana stanu wynikająca z udzielonego zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Navimor Invest S.A.			
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	-6	1 043	-731
Zmiana stanu rezerw	-2	423	-291
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	1049	0	0
Zmiana stanu z tytułu umów o usługę budowlaną	0	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym razem:	-2384	-1 959	380

29. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Nie występuje.

30. Instrumenty finansowe

Spółka narażona jest na szereg ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. W szczególności dotyczy to takich ryzyk jak:

- ryzyko walutowe,
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko cenowe,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności.

Spółka realizując politykę bezpiecznego poziomu ryzyka stosuje odpowiednią politykę wspierającą działania Zarządu do ograniczenia poszczególnych ryzyk do bezpiecznych poziomów. Istnieje silna zależność pomiędzy ponoszonym przez Spółkę ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy.

30.1. Ryzyko walutowe

Spółka zawiera szereg określonych transakcji w różnych walutach obcych, są to EUR, GBP, USD, CZK. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmiany kursów walut. Decyzja o wyborze instrumentu zabezpieczającego uwzględnia wolumen waluty, datę zapadalności, rynku, łatwość wyceny i księgowania.

Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń w oparciu o MSSF 9. Łączny wolumen transakcji pochodnych zabezpieczających w danym okresie nie przekracza około 60 % wartości ekspozycji na ryzyko.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem zamknięcia obowiązującym na dzień bilansowy zostały przedstawione w tabeli poniżej:

Aktywa oraz zobowiązania finansowe narażone na ryzyko walutowe	Wartość wyrażona w EUR	Wartość wyrażona w NOK	Wartość po przeliczeniu na PLN
<i>Stan na 31.12.2018</i>			
Aktywa finansowe (+)	838	0	3 603
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	708		3 044
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	130		559
Zobowiązania finansowe (-)	0	0	0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe			0
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	838	0	3 603
<i>Stan na 31.12.2019</i>			
Aktywa finansowe (+)	771	0	3 285
Pożyczki			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	608		2 589
Pochodne instrumenty finansowe			
Pozostałe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	163		696
Zobowiązania finansowe (-)	0	70	30
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne			
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe		70	30
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	771	70	3 316

Analiza wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych oraz wahań kursów poszczególnych walut do PLN zakłada wzrost lub spadek kursów walut o 10 % w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Łącznie		
		EUR	CZK	PLN
<i>Stan na 31.12.2018</i>				
<i>Ekspozycja na ryzyko walutowe</i>		838	0	3 603
Wzrost kursu walutowego	1	84	0	360
Spadek kursu walutowego	-1	-84	0	-360
<i>Stan na 31.12.2019</i>				
<i>Ekspozycja na ryzyko walutowe</i>		771	70	3 316
Wzrost kursu walutowego	1	77	7	332
Spadek kursu walutowego	-1	-77	-7	-332

30.2. Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta w swej działalności z zewnętrznych źródeł finansowania jakimi są w szczególności kredyty bankowe. W związku z tym narażona jest na ryzyko zmiany stopy procentowej. Podstawą oprocentowania dla poszczególnych kredytów jest WIBOR 1 M oraz WIBOR 3 M dla kredytów w PLN. Marża banku jest stała. W związku z tym istnieje ryzyko wahania stopy procentowej. Ze względu na poziom zadłużenia Spółka ocenia, że ryzyko stopy procentowej nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej Spółki.

W tabeli poniżej została przedstawiona analiza wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę lub w dół o 2,0 %.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2018	31.12.2019
Wartość zobowiązań narażonych na ryzyko		2 869	3 486
Wzrost stopy procentowej (-)	2	57	70
Spadek stopy procentowej(+)	-2	-57	-70

30.3. Ryzyko cenowe

Ze względu na charakter produkcji i dostosowaną do niego kalkulację oraz krótki odstęp czasowy pomiędzy datą przygotowania kalkulacji a datą zakupu materiałów stopień narażenia Spółki na ryzyko cenowe kupowanych materiałów jest niski. Spółka nie stosuje zaawansowanych metod zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany ceny materiałów. Ewentualne skutki zmiany ceny wpływające na rachunek wyników oraz inne całkowite dochody uwzględniające zmianę cen materiałów do produkcji w zakresie wzrost/ spadek o 2,00 % obrazuje tabela poniżej:

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany cen materiałów	Wahania cen	Wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2018	31.12.2019
Wartość zużytych materiałów		12 230	11 121
Wzrost cen (-)	2	245	222
Spadek cen (+)	-2	-245	-222

30.4. Ryzyko kredytowe

Pozycjami narażonymi na ryzyko kredytowe są należności z tytułu dostaw i usług, część należności pozostałych oraz udzielone pożyczki.

Na należności z tytułu dostaw i usług składają się należności od pozostałych jednostek.

W odniesieniu do należności handlowych od pozostałych jednostek Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej, korzystając z dotychczasowego doświadczenia, dotychczasowej współpracy z danym kontrahentem. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych lub takich co do których istnieje zagrożenie co do ich spłaty, Spółka wprowadza procedurę ich windykacji i jednocześnie rozpatruje wszelkie przesłanki do utworzenia w pozostałe koszty operacyjne w rachunku zysków i strat odpisu aktualizującego ich wartość.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe określana poprzez wartość bilansową aktywów finansowych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Aktywa finansowe narażone na ryzyko kredytowe	31.12.2018	31.12.2019
Pożyczki	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	4 838	5 197
Pochodne instrumenty finansowe		
Papiery dłużne		
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 347	1 200
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	6 184	6 397

Analizę wiekową należności oraz analizę wiekową należności nie objętych odpisem aktualizacyjnym przedstawiono w tabelach poniżej.

Bieżące i zaległe krótkoterminowe należności finansowe	31.12.2018		31.12.2019	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	3 111	1 013	1 681	3 394
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-663		-704
Należności z tytułu dostaw i usług netto	3 111	350	1 681	2 691
Pozostałe należności finansowe	1 377	5 985	1 471	5 984
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-5 984	-646	-5 984
Pozostałe należności finansowe netto	1 377	1	825	0
Należności finansowe	4 488	351	2 506	2 691

Analiza wiekowa zaległych krótkoterminowych należności finansowych	31.12.2018		31.12.2019	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
<i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i>				
do 1 miesiąca	209		1 619	
od 1 do 3 miesięcy	5		733	
od 3 do 6 miesięcy	58	1	202	1
od 6 do 12 miesięcy	271		76	
powyżej 12 miesięcy	471	5 984	765	5 984
Zaległe należności finansowe	1 013	5 985	3 395	5 985

30.5. Ryzyko płynności

W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności Spółka stosuje następujące zasady:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na płynność,
- korzysta z dostępnych linii kredytowych w przypadku przejściowych zakłóceń płynności.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

Zobowiązania finansowe narażone na ryzyko płynności	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 miesięcy	powyżej 6 do 12 miesięcy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
<i>Stan na 31.12.2018 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		2 869				2 869	2 869
Pożyczki						0	0
Dłużne papiery wartościowe						0	0
Leasing finansowy						0	0
Pochodne instrumenty finansowe						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe i fundusze specjalne	6 554	232	1 660	1 063	64	9 574	9 574
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	6 554	3 101	1 660	1 063	64	12 443	12 443
<i>Stan na 31.12.2019 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		3 486				3 486	3 486
Pożyczki						0	0
Dłużne papiery wartościowe						0	0
Leasing finansowy						0	0
Pochodne instrumenty finansowe						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe i fundusze specjalne	5 475	311	1 674	605	3 501	11 565	11 565
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	5 475	3 796	1 674	605	3 501	15 051	15 051

Na poszczególne dni bilansowe Spółka posiadała wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym:

Linie kredytowe w rachunku bieżącym i kredytowym	31.12.2017	31.12.2018
Przyznane limity kredytowe	5 100	3 500
Wykorzystane limity kredytowe	2 869	3 486
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	2 231	14

Na koniec roku 2019 w porównaniu do końca 2018 roku Spółka zwiększyła poziom wykorzystania limitu kredytowego.

Poniżej przedstawiono analizę zobowiązań Spółki na poszczególne dni bilansowe obrazującą strukturę wiekową w poszczególnych rodzajach zobowiązań.

Struktura wiekowa zobowiązań na dzień 31.12.2019 przedstawiała się następująco:

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe narażone na ryzyko płynności	Nieprzeterminowane krótkoterminowe					Przeterminowane krótkoterminowe						Ogółem
	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	Razem nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem przeterminowane	
Kredyty w rachunku kredytowym					0						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym				3 486	3 486						0	3 486
Pożyczki					0						0	0
Dłużne papiery wartościowe					0						0	0
Leasing finansowy					0						0	0
Pochodne instrumenty finansowe					0						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	3 601	225	269	671	4 767	751	223	0	0	44	1 019	5 785
Ekspozycja na ryzyko płynności razem na dzień 31.12.2019	3 601	225	269	4 157	8 252	751	223	0	0	44	1 019	9 271

31. Zarządzanie kapitałem

W celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych sytuacją finansową Spółka zarządza kapitałem.

W tym celu monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych po powiększeniu ich o pożyczki otrzymane od właścicieli oraz po pomniejszeniu ich o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne.

W celu monitorowania zdolności obsługi długu, oblicza wskaźnik długu do EBITDA.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wskaźniki te kształtowały się na przedstawionych poniżej w tabeli poziomach:

Zarządzanie kapitałem	31.12.2018	31.12.2018 dane przekształcone	31.12.2019
<i>Kapitał:</i>			
Kapitał własny	8 338	9 731	6 017
Pożyczki otrzymane od właścicieli	0,00	0,00	0,00
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	0,00	0,00	0,00
Kapitał	8 338	9 731	6 017
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>			
Kapitał własny	8 338	9 731	6 017
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 869	2 869	3 486
Leasing finansowy			
Źródła finansowania ogółem	11 207	12 600	9 503
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,74	0,77	0,63
<i>EBITDA:</i>			
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	2 278	3 671	1 484
Amortyzacja	609	609	750
EBITDA	2 886	4 279	2 233

Dług:			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 869	2 869	3 486
Leasing finansowy			
Dług:	2 869	2 869	3 486
Wskaźnik długu do EBITDA	0,99	0,67	1,56

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 47/2019 z dnia 02 września 2019 roku, Zarząd informuje, że od dnia 03 września 2019 r. do dnia 23 stycznia 2020 roku otrzymał od spółki działającej na rynku polskim kolejne zamówienia, na wykonanie elementów obudów wykorzystywanych jako elementy osłonowe do szaf sterowniczych w wysokowydajnych systemach olejowych/ paliwowych dostarczających paliwo do różnego rodzaju turbin, kompresorów oraz wysokociśnieniowych napędów na łączną wartość 644.487,50 zł. Termin realizacji poszczególnych zamówień ustalono sukcesywnie do końca czerwca 2020 roku. Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości nieprzekraczającej 0,5% wartości netto danego zamówienia za każdy dzień niewywiązania się z uzgodnionych w potwierdzeniu zamówienia zobowiązań. 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 kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem w ramach realizacji zamówień w nowym obszarze, wartość otrzymanych zamówień, oraz możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień. - W dniu 24 lutego 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 12 lutego 2020 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 5.738.544,50 złotych do kwoty 6.163.544 złotych

Podwyższenie kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej zostało zrealizowane poprzez emisję 849.999 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Nr 7 z dn. 6 grudnia 2019 r., w związku z uchwałą nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4 czerwca 2019 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.

Po zarejestrowaniu zmiany, o której mowa powyżej kapitał zakładowy Spółki, wynosi 6.163.544,00 złotych i dzieli się na 12 327 088 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 złotej każda.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji ujawnionych w KRS wynosi 12 327 088 słownie: dwanaście milionów trzysta dwadzieścia siedem tysięcy osiemdziesiąt osiem głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- W dniu 02.03.2020r. wpłynęła informacja z Polskiej Agencji Rozwoju Przemysłu ("PARP") o zakwalifikowaniu projektu Emitenta pn. "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." do otrzymania dofinansowania w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój - Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek". Zgodnie z opublikowanymi przez PARP wynikami oceny, projekt Emitenta pn. "Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zakład Budowy Maszyn "ZREMB-CHOJNICE" S.A." znalazł się na 1 miejscu na liście projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach wyżej wymienionego programu. Celem projektu jest wprowadzenie do produkcji i sprzedaży innowacyjnego kontenera o konstrukcji samorozładowczej, który stanowi wynik własnych prac B+R. Kontener, dostępny w dwóch wersjach, będzie dedykowany do przewozu szczególnie na duże odległości materiałów sypkich np. chemicznych, rolnych, budowlanych i tym podobnych. Całkowity koszt projektu Emitenta ma wynieść 5.124.180 zł, natomiast kwota wnioskowanego przez Emitenta i rekomendowanego przez PARP dofinansowania to 1.874.700 zł.
- W dniu 10.03.2020 r. wpłynęła informacja z Polskiej Agencji Rozwoju Przemysłu ("PARP") o zakwalifikowaniu projektu Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB -

CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" do otrzymania dofinansowania w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 - poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców".

Zgodnie z opublikowanymi przez PARP wynikami oceny, projekt Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB - CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" znalazł się na 25 miejscu z listy 85 projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach wyżej wymienionego programu.

Całkowity koszt projektu Emitenta ma wynieść 1.842.540 zł, natomiast kwota wnioskowanego przez Emitenta i rekomendowanego przez PARP dofinansowania to 873.300 zł.

Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Zgodnie z informacjami przedstawionymi w raporcie bieżącym 6/2020 z dnia 23 marca 2020 roku Zarząd informuje, że Spółka na bieżąco realizuje wszystkie otrzymane zamówienia, jednak ze względu na dynamiczną sytuację związaną z rozwojem epidemii możliwe jest powstanie opóźnień w ich realizacji ze względu na następujące czynniki ryzyka:

- 1) brak zachowania ciągłości w łańcuchach dostaw,
- 2) większe niż zakładane przez Zarząd absencje pracowników spowodowane rozprzestrzenieniem się koronawirusa w odniesieniu zarówno do osób bezpośrednio lub potencjalnie zarażonych, jak również osób poddanych kwarantannie,
- 3) zawieszenie działania lub zakończenie prowadzenia działalności przez potencjalnego kontrahenta Spółki,
- 4) wprowadzenie dalszych ograniczeń administracyjnych przez administrację państwową lub instytucje UE, np. poprzez konieczność czasowego zwieszenia prac związanych z realizacją zamówień,
- 5) inne trudne do przewidzenia zdarzenia, tzw. „siła wyższa”.

Dotychczas powyższe zdarzenia nie miały znaczącego wpływu na działalność operacyjną i finansową Spółki. W ocenie Zarządu zaistniała sytuacja związana z rozprzestrzenieniem się koronawirusa może mieć wpływ na liczbę złożonych zamówień w okresie II i III kwartału 2020 r

Jednocześnie w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 43/2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku, Zarząd informuje, że w okresie od dnia 16 marca 2020 roku do dnia 30 marca 2020 roku otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienia, na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla wojsk NATO. Łączna wartość otrzymanych w powyższym okresie zamówień wynosi około 2.450.180,00 zł.

Terminy realizacji poszczególnych zamówień przypadają na okres od kwietnia do maja 2020 roku. Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki oraz ryzyka z nimi związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.

Zarząd podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na wartość złożonych zamówień oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem SARS-Cov-2.

33. Umowy o badanie sprawozdań finansowych oraz umowy doradcze.

W zakresie przeglądu półrocznego i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZREMB za rok 2018 usługi świadczył podmiot UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w 31-523 Krakowie ul. Moniuszki 50. Świadczenie usług zostało wykonane na podstawie umowy na badanie zawartej w dniu 21.06.2018 r.

W zakresie przeglądu półrocznego i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ZREMB za rok 2019 usługi świadczył podmiot

REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku 80-137, ul. Starodworska 1. Świadczenie usług zostało wykonane na podstawie umowy na badanie zawartej w dniu 05.06.2019 r

Dane podano w kwotach rzeczywistych.

Lp.	Zakres umowy	Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego	Koszt badania rok 2018	Koszt badania rok 2019
1.	Badanie sprawozdania finansowego ZREMB	UHY ECA	32 000,00	
2.	Badanie sprawozdania finansowego ZREMB	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.		30 500,00
3.	Badanie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy	UHY ECA	4 500,00	
4.	Badanie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.		7 000,00
5.	<u>Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego ZREMB</u>	<u>UHY ECA</u>	<u>16 000,00</u>	
6.	<u>Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego ZREMB</u>	<u>REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.</u>		<u>17 000,00</u>
7.	<u>Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy</u>	<u>UHY ECA</u>	<u>2 500,00</u>	
8.	<u>Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy</u>	<u>REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.</u>		<u>4 000,00</u>
-	<u>Razem usługi audytorskie:</u>	-	<u>55 000,00</u>	<u>58 500,00</u>

Firma audytorska nie świadczyła dodatkowych usług poza wymienionymi w tabeli.

34. Transakcje z podmiotami powiązaniymi.

Spółki Grupy w ramach prowadzonej działalności gospodarczej zawierały między sobą różnego rodzaju transakcje. Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw do Spółek wewnątrz Grupy zostały zaprezentowane w tabeli poniżej. W związku z niepewnością spłaty należności z tytułu dostaw Emitent objął je odpisem aktualizującym ich wartość.

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy		Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 31.12.2018 r.	od 01.01 do 31.12.2019 r.	31.12.2018	31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2018 r.	od 01.01 do 31.12.2019 r.
<i>Sprzedaż do:</i>						
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji			70		0	
Navimor Invest S.A. w upadłości	169	85	2 290	2.392	287	-2
Marcin Garus Consulting	50	169	0			
Razem	219	254	2 360	2.392	287	-2

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.12.2018	od 01.01 do 31.12.2019 r.	31.12.2018	31.12.2019
<i>Zakup od:</i>				
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	0		0	
KRZYSZTOF Kosiorek - Sobolewski		106	0	54
Navimor Invest S.A. w upadłości	0		0	

Marcin Garus Consulting	89	522	87	155
Astalis sp. z o.o.	358	1.151	96	137
Razem	447	1.779	183	346

W ramach prowadzonej działalności w 2019 r. Spółka nie udzielała i nie otrzymywała pożyczek.

Stan należności Emitenta w całości odpisane z tytułu udzielonych pożyczek w wysokości brutto przed pomniejszeniem o odpis na należności z tytułu pożyczek przedstawiono w tabeli poniżej:

Podmiot	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2019
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464
Navimor Invest S.A. w upadłości	0	0
Razem	3 464	3 464

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

Pozostałe transakcje w Grupie w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Zaprezentowane zgodnie z danymi przedstawionymi przez podmioty zależne.

Stocznia Tczew S.A. w likwidacji

- saldo zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019 wynosi 3.463.519,18 zł.
- saldo zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019 wynosi 70.394,44 zł.

35. Pozostałe informacje

35.1. Wynagrodzenia Organów Zarządzających

Łączna wartość wypłaconych wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Zarządu wyniosła:

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018			Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2018	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2019
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	439		439	387		387
Marcin Garus	269		269	334		334

Członkowie Zarządu w roku 2019 oraz w roku 2018 nie korzystali z poręczeń, pożyczek i innych tytułów zarówno u Emitenta jak i w Spółkach zależnych od Emitenta.

35.2. Stan posiadania akcji Emitenta, opcji na akcje oraz stan posiadania akcji i opcji na akcje Spółek zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta.

Zarząd „ZREMB - CHOJNICE” S.A. przedstawia stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Emitenta zgodnie z posiadającymi informacjami wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Imię i Nazwisko	Ilość akcji na dzień 31.12.2019 r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 31.12.2019r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2019r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Ilość akcji na dzień przekazania raportu	Wartość nominalna akcji posiadanych na dzień publikacji raportu	% udział w kapitale zakładowym na dzień przekazania raportu
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	2 751 173	1 375 586,5	22,32	-	-	2 751 173	1 375 586,5	22,32
Marcin Garus	1 107 631	553 815,5	8,99	-	-	1 107 631	553 815,5	8,99

Członkowie Zarządu ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. posiadali również akcje i udziały w Spółkach zależnych od Emitenta.

Wartość zwiększeń posiadanych akcji (wykazanych w tabeli powyżej) przez Członków Zarządu wynika z konwersji wierzytelności układowych na akcje oraz nabycia akcji.

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 31.12.2019 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 31.12.2019 posiadał:

- 61.510 akcji Spółki Navimor Invest SA o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 6.151,00 zł. , co stanowiło 1,10 % kapitału podstawowego Spółki Navimor Invest S.A. oraz odpowiadało 1,10 % głosów na WZA Spółki .

35.3. Wynagrodzenia Organów Nadzorujących

Łączna wartość wypłaconych wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Rady Nadzorczej wyniosła:

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018			Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2018	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2019
Wojciech Kołakowski	40		40	40		40
Adam Bielenia	31		31	32		32
Joanna Kosiorek - Sobolewska	22		22			0
Adrian Strzelczyk	32		32	36		36
Piotr Pawlikowski	26		26			0
Aleksandra Kucharska	5		5	10		10

Członkowie Rady Nadzorczej w roku 2019 oraz w roku 2018 nie korzystali z poręczeń, pożyczek i innych tytułów zarówno u Emitenta jak i w Spółkach zależnych od Emitenta.

36.4 Stan posiadania akcji Emitenta, opcji na akcje oraz stan posiadania akcji i opcji na akcje Spółek zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Organów Nadzorujących Emitenta.

Według stanu na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień publikacji raportu rocznego z osób wchodzących w skład Organów Nadzorujących Spółkę akcje Spółki posiadali następujące osoby:

Imię i Nazwisko	Ilość akcji na dzień 31.12.2018 r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 31.12.2018r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Ilość akcji na dzień przekazania dzień publikacji raportu	Wartość nominalna akcji posiadanych na dzień publikacji raportu	% udział w kapitale zakładowym na dzień przekazania dzień publikacji raportu
Adrian Strzelczyk	36 924	18.462,00	0,30	-	-	36 924	18.462,00	0,30

Żaden z członków Organów nadzorujących Emitenta nie posiadała akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta.

36. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. 23 kwietnia 2020 r.

37. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB - CHOJNICE” S.A.

37.1. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na wielkość, rodzaj lub wywierany przez nich wpływ.

Brak pozycji.

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

Nie wystąpiły.

37.3. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.

Opisane w punkcie 32.

37.4. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Warunkowość zobowiązań wynika z kwestionowania przez Spółkę żądań Kazimierza Cemki.

Spółka domaga się:

- uchylenia nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 192 000 brutto zł tytułem wynagrodzenia za pracę, którego wypłaty domaga się powód w oparciu o umowę o zakazie konkurencji z dnia 18 czerwca 2009 r.
Nieważność zapisów umowy o zakazie konkurencji zawartej pomiędzy Kazimierzem Cemką a Spółką oraz zapisów umowy o pracę w przedmiocie zakazu konkurencji zawartych pomiędzy Kazimierzem Cemką a Spółką, ze względu na to, że uchwała Rady Nadzorczej ZBM Zremb – Chojnice S.A. nr 13 z dnia 18 czerwca 2009 r., na mocy której Przewodniczący Rady Nadzorczej, który podpisał w imieniu spółki z powodem umowę o pracę oraz umowę o zakazie konkurencji, wyraźnie wskazuje, że przedmiotem czynności

prawnej do zawarcia, której upoważniony został Przewodniczący Rady Nadzorczej jest umowa o pracę a nie umowa o zakazie konkurencji.

- uchylenie nakazu zapłaty w części zasądzonej na rzecz powoda kwotę 16 000 zł. brutto tytułem odprawy ze względu na brak otrzymania absolutorium.

Zgodnie z § 8 ust. 3 Umowy o pracę z dnia 18 czerwca 2009 r. „odprawa nie przysługuje jeżeli Wiceprezes Zarządu nie uzyska skwitowania z pracy Zarządu”. Zgodnie z Uchwałą nr 10 z dnia 26 czerwca 2017 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie udzielenia Wiceprezesowi Kazimierzowi Cemce absolutorium z wykonania obowiązków za rok 2016 r., absolutorium takie nie zostało udzielone.

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.

37.5. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

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 postępowania dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowania odrębnie w grupie zobowiązań i wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowania w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości, daty wszczęcia postępowania oraz stron.

1. 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. Aktualnie sprawa oczekuje na przekazanie do Sądu Najwyższego, gdzie w pierwszej kolejności obie skargi będą rozpoznawane w przedsądzie, gdzie oceniana jest zasadność wniesienia nadzwyczajnego środka zaskarżenia, jakim jest skarga kasacyjna.

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.

2. 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 16.000 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.

3. Sprawa z powództwa Spółki przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Wodne „Wody Polskie”. Roszczenie: Zawezwanie do próby ugodowej w sprawie o zapłatę przez Przeciwnika (Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”) na rzecz Wnioskodawcy (Spółka) kwoty 41.983.000,00 zł, na którą składają się następujące należności:

- a) kwota 21.970.000,00 zł tytułem odszkodowania za ubytek wartości akcji Navimor-Invest S.A. przypadający na Zakład Budowy Maszyn ZREMB-chojnice S.A.,
b) kwota 18.013.000,00 zł tytułem odszkodowania 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.,
c) kwota 2.000.000,00 zł tytułem odszkodowania za spłatę poręczanego kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A. przez Bank Handlowy, która stała się wymagalna względem Wnioskodawcy na skutek działań Przeciwnika.

Wartość przedmiotu sporu: 41.983.000,00 zł

Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie VI Wydział Cywilny

Sygn. Akt: VI Co 1442/19

Stan sprawy: Zawezwanie do próby ugodowej z dn. 14.06.2019 r. Rozprawa odbyła się w dniu 03.12.2019 r. Do ugody nie doszło (brak woli przeciwnika) w związku z czym postępowanie zostało umorzone. Spółka zamierza wytoczyć powództwo w tej sprawie.

37.6. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
1.	Zarząd	2	2
2.	Kadra kierownicza	7	7
3.	Pracownicy na stanowiskach nieprodukcyjnych	28	29,5
4.	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	123	122
5.	Pracownicy pośrednio produkcyjni	20	18,5
6.	Uczniowie	0,5	2
7.	Pracownicy na urloпах wychowawczych	0	0
	Ogółem zatrudnienie	180,5	181,00

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

31 marca 2020 roku

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski

Prezes Zarządu

31 marca 2020 roku

Marcin Garus

Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

23 kwietnia 2020 roku

Aneta Linczowska

Podpis

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S. A. oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta a także dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z międzynarodowymi standardami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową oraz wynik Spółki „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Zarząd Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. oświadcza również, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Emitenta, został wybrany zgodnie z przepisami prawa i podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełnili warunki do wydania bezstronnego sprawozdania z badania sprawozdania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Ponadto Zarząd Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. oświadcza , odnosząc się się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania za rok 2018 opinii zastrzeżenia, dotyczącego braku dokonanej inwentaryzacji i wyceny produkcji w toku iż:

1) w ujęciu ilościowym i jakościowym, przedmiotu zastrzeżenia, wpływa na roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, następująco:

a) wpływ na wielkość kosztów rocznych - zmniejszenie o szacowaną kwotę w przedziale od 1.300 tys. zł do 1.400 tys., co stanowi około 4,5 % przychodów rocznych

b) wpływ na wynik Spółki na działalności operacyjnej - zwiększenie o szacowaną kwotę w przedziale od 1.300 tys. zł do 1.400 tys., co stanowi 23-24% wykazanego wyniku na działalności operacyjnej wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

2) w związku z zaistniałą sytuacją Zarząd podjął w dniu 30 kwietnia 2019 r. uchwałę, na mocy której Spółka sporządzając kwartalne, śródroczne oraz roczne sprawozdania finansowe będzie dokonywać każdorazowo inwentaryzacji i wyceny produkcji w toku oraz wyrobów gotowych począwszy od prezentacji wyników za II kwartał 2019 r.

23 kwietnia 2020 roku

ZARZĄD
ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu

Marcin Garus

- Wiceprezes Zarządu