

## **Roczne**

### **Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe**

**Za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku**

**ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ZREMB-CHOJNICE” S.A.**



Chojnice 23 kwietnia 2021 roku.

## Spis treści

I. Dane Spółki :	6
1. Informacje o jednostce	6
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.	10
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	11
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego „ZREMB – CHOJNICE” S.A.	14
1. Dokonane osądy i szacunki	14
2. Organy zarządzające	14
3. Organy nadzorujące Spółkę	14
4. Korekty błędów poprzednich okresów	15
5. Informacja o zmianach zasad rachunkowości	15
6. Zasady rachunkowości, zmiany standardów oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	15
IV. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego	17
1. Wartość firmy	17
2. Segmenty operacyjne	17
2.1. Segmenty branżowe	17
2.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych sprzedaży.	18
2.3. Informacje dotyczące głównych klientów	18
2.4. Sezonowość działalności	19
3. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych i stowarzyszonych	19
4. Wartości niematerialne	19
5. Rzeczowe aktywa trwałe	20
6. Aktywa w leasingu	22

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

27.	Zysk na jedną akcję oraz wypłacone dywidendy .....	38
27.1.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą .....	38
27.2.	Wypłacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje. ....	39
28.	Przepływy pieniężne .....	39
29.	Aktywa oraz zobowiązania warunkowe .....	40
30.	Instrumenty finansowe .....	40
30.1.	Ryzyko walutowe .....	40
30.2.	Ryzyko stopy procentowej .....	41
30.3.	Ryzyko cenowe.....	41
30.4.	Ryzyko kredytowe .....	42
30.5.	Ryzyko płynności .....	43
31.	Zarządzanie kapitałem.....	45
32.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	45
33.	Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta w roku 2020 – wpływ pandemii Covid-19.....	48
34.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.....	48
35.	Umowy o badanie sprawozdań finansowych oraz umowy doradcze.....	49
36.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	50
37.	Pozostałe informacje .....	51
37.1.	Wynagrodzenia Organów Zarządzających .....	51
37.2.	Stan posiadania akcji Emitenta, opcji na akcje oraz stan posiadania akcji i opcji na akcje Spółek zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta.....	51
37.3.	Wynagrodzenia Organów Nadzorujących .....	51
37.4.	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.....	52
38.	Zatwierdzenie do publikacji.....	52
39.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB - CHOJNICE” S.A.....	52
39.1.	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. ....	52
39.2.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. ....	52
39.3.	Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.....	53

39.4.	Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. ....	53
39.5.	Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	53
39.6.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce .....	54

## I. Dane Spółki :

### 1. Informacje o jednostce

#### 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) Informacje o Spółkach zależnych od Emitenta

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

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

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

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

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

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

### 2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

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

#### **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. Zakończony w 2018 roku proces restrukturyzacji Emitenta, 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. W ocenie Zarządu odczuwany w pierwszym półroczu 2020 roku negatywny wpływ pandemii Covid-19 nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności w kolejnych 12 miesiącach od dnia bilansowego.

### **6. Okres objęty jednostkowym sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2019 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 01.01.2019-31.12.2019 r.

### **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 2019 r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 23 kwietnia 2021 roku.

### **8. Konsolidacja sprawozdań**

Spółka na dzień 31.12.2020 r. funkcjonuje jako podmiot samodzielny, nie podlega dalszej konsolidacji.

Zgodnie z treścią rekomendacji od przeprowadzającego badania sprawozdania finansowego biegłego rewidenta Zarząd Emitenta odstąpił od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 § 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości DZ.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm. Powyższa zmiana polityki rachunkowości została wprowadzona począwszy od raportu okresowego za I półrocze roku obrotowego trwającego od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2020 roku.

## II. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	W tys. zł.	W tys. EUR	W tys. EUR
	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 089	24 930	7 770	5 572
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 484	1 482	348	331
III. Zysk ( strat) brutto	6 893	4 845	1 619	1 083
IV. Zysk ( strata) netto okresu	411	997	96	223
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 400	2 118	329	473
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-215	-1 565	-50	-350
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 332	412	-313	92
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-147	965	-34	216
IX. Aktywa, razem	24 914	25 673	5 791	5 563
X. Zobowiązania razem	18 897	18 504	4 393	4 010
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 697	9 641	2 022	2 089
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	10 200	8 863	2 371	1 921
XIII. Kapitał własny	6 017	7 169	1 399	1 554
XIV. Kapitał zakładowy	6 164	6 300	1 433	1 365
XV. Liczba akcji ( w szt.)	11 477 089	12 600 000	11 477 089	12 600 000
XVI. Zysk ( strata) na jedną akcję zwykłą ( w zł./EUR)	0,04	0,08	0,01	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	0,04	0,08	0,01	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł. /EUR)	0,52	0,57	0,12	0,12
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,52	0,57	0,12	0,12
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję ( w zł./EUR)	0	0	0	0

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 2020 roku (odpowiednio za 12 miesięcy 2019 roku) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za rok 2020 roku wyniósł 1 euro = 4,4742, i odpowiednio za rok 2019 roku wyniósł 1 euro = 4,3018,
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31.12.2020 roku 1 euro = 4,6148, na 31.12.2019 roku 1 euro = 4,2585

### 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.



## 1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki

AKTYWA	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2020
<b>Aktywa trwałe</b>		
Wartości niematerialne	15	97
Rzeczowe aktywa trwałe	12 530	12 641
Zaliczki na środki trwałe		
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	745
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach		
Długoterminowe aktywa finansowe	205	121
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	59	22
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 286
Aktywa trwałe	15 406	15 917
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	2 942	2 999
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 197	4 423
Pożyczki	104	101
Pochodne instrumenty finansowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64	69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	2 165
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 507</b>	<b>9 757</b>
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 914</b>	<b>25 673</b>

PASywa	na dzień	
	31.12.2019	31.12.2020
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	6 164	6 300
Akcje własne ( - )	-83	-83
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	12 842
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	9 148	9 166
Zyski zatrzymane:		
- Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	-33 818	-32 821
- Zysk ( Strata ) netto okresu bieżącego	411	997
<b>Kapitał własny</b>	<b>6 017</b>	<b>7 169</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>6 017</b>	<b>7 169</b>
<b>Zobowiązania</b>		
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne		1 987
Leasing finansowy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 303	2 283
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 764	4 869
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	631	502
Zobowiązania długoterminowe	8 697	9 641
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 785	4 170
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 486	3 483
Leasing finansowy		
Pochodne instrumenty finansowe		
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 423	1 048
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	288	84
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218	78
Zobowiązania krótkoterminowe	10 200	8 863
Zobowiązania razem	18 897	18 504
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 914</b>	<b>25 673</b>

Wartość księgowa	6 017	7 169
Liczba akcji	11 477 089	12 600 000
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,52</b>	<b>0,57</b>
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	12 600 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	<b>0,52</b>	<b>0,57</b>

## 2. Rachunek Zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>33 089</b>	<b>24 930</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	32 761	24 741
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	328	189
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>26 196</b>	<b>20 085</b>
Koszt sprzedanych produktów i usług	25 807	19 842
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	389	243
<b>Zysk ( strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>6 893</b>	<b>4 845</b>
Koszty sprzedaży	0	
Koszty ogólnego zarządu	5 767	4 664
Pozostałe przychody operacyjne	1 636	1 717
Pozostałe koszty operacyjne	1 277	416
<b>Zysk ( strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 484</b>	<b>1 482</b>
Przychody finansowe	45	115
Koszty finansowe	1 129	294
<b>Zysk ( strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>400</b>	<b>1 302</b>
Podatek dochodowy	-11	305
<b>Zysk ( strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>411</b>	<b>997</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Zysk ( strata) na działalności zaniechanej</b>		
<b>Zysk ( strata) netto</b>	<b>411</b>	<b>997</b>

## 3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Okres zakończony 31.12.2019	Okres zakończony 31.12.2020
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>411</b>	<b>997</b>
<b>Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych		0
Korekta przeszacowanie śr. trwałych		
<b>Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
<b>Pozostałe dochody razem</b>	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0
<b>Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM</b>	<b>411</b>	<b>997</b>

#### 4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2020
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>411</b>	<b>997</b>
<b>II. Korekty razem</b>		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	-11	305
Koszty finansowe ( odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	118	104
Inne korekty		
(Zysk) / Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-248	-35
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	750	758
Inne korekty		
	<b>1 019</b>	<b>2 129</b>
<b>Zmiany w kapitale obrotowym</b>		
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	180	774
( Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	257	-57
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	966	-169
Zwiększenie/ ( Zmniejszenie) stanu rezerw	-291	-451
Zwiększenie / ( Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	-731	-108
Zwiększenie / ( Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań		
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>1 400</b>	<b>2 118</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 400</b>	<b>2 118</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-153	-1 688
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	248	35
Udzielone pożyczki	-309	87
<b>Środki pieniężne netto ( wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną</b>	<b>-215</b>	<b>-1 565</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Dopłaty do kapitału	425	136
Spląty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-609	1 985
Spląty odsetek od kredytów i pożyczek	-118	-104
Spląty innych zobowiązań finansowych	-1 030	-1 604
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-1 332</b>	<b>412</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-147	965
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 347	1 200
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 200</b>	<b>2 165</b>

## 5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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
<b>Saldo na dzień 01.01.2019 roku</b>	5 739	-83	12 842	11 467	14 470	-34 705	9 731
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>5 739</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 467</b>	<b>14 470</b>	<b>-34 705</b>	<b>9 731</b>
<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
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>425</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425</b>
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku						411	411
<b>Inne całkowite dochody:</b>							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
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411</b>	<b>411</b>
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 błędów - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 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
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błęd							0
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>6 164</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 148</b>	<b>-33 818</b>	<b>6 017</b>
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</i>							
Emisja akcji	136						136
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	136	0	0	0	0	0	136
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku						997	997
<b>Inne całkowite dochody:</b>							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	997	997
Odwroćenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					18		18
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego							0
Korekta błęd - wynik lat ubiegłych							0
<b>Saldo na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>6 300</b>	<b>-83</b>	<b>12 842</b>	<b>11 764</b>	<b>9 166</b>	<b>-32 821</b>	<b>7 169</b>

### **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 31.12.2020 r.**

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski – Prezes Zarządu

Marcin Garus – Wiceprezes Zarządu

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. skład Zarządu nie uległ zmianie.

#### **3. Organy nadzorujące Spółkę**

**Rada Nadzorcza „ZREMB – CHOJNICE” S.A.**

**Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 r.**

Na dzień 31.12.2020 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

#### 4. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły

#### 5. Informacja o zmianach zasad rachunkowości

Poza zmianą opisaną w punkcie I. 8 – zaprzestanie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych począwszy od 30 czerwca 2020 roku, inne zmiany nie wystąpiły.

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

Sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 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 2019 r. z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających ze standardów obowiązujących od dnia 1 stycznia 2019 roku.

##### Zmiany standardów

Następujące zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2020:

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – definicja terminu *przedsięwzięcie* 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
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja terminu *istotny* obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – uproszczenie dotyczące zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później.

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

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing – reforma IBOR obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie

- Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowanych w analizie oraz czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17 obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

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

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

Od 1 stycznia 2019 roku na dzień początkowego ujęcia Spółka ujmuje prawo wieczystego użytkowania nabyte nieodpłatnie w wysokości bieżących opłat pozostających do spłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16. Stopa dyskonta zastosowana do poczynienia odpowiednich wyliczeń z tytułu zastosowania nowego standardu została określona w oparciu o rentowność 10 letnich obligacji skarbowych.

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

##### **Profesjonalny osąd**

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

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

##### **Niepewność szacunków**

###### **a) świadczenia pracownicze**

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

###### **- odpraw emerytalno-rentowych**

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

Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku.

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



- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu  
Szacowne 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 ścisłe wycenienie 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 01.01.2019 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
<b>Zysk (Strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>6 075</b>	<b>243</b>	<b>-188</b>	<b>0</b>	<b>823</b>	<b>-61</b>	6 893
Koszty sprzedaży							0
Koszty ogólnego zarządu	4 067	511	1 132		57		5 767
<b>Zysk (Strata) na sprzedaży</b>	<b>2 008</b>	<b>-267</b>	<b>-1 320</b>	<b>0</b>	<b>766</b>	<b>-61</b>	1 126

Segmenty branżowe dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
Przychody ogółem	14 941	2 350	6 211	0	1 239	189	<b>24 930</b>
Sprzedaż zewnętrzna	14 941	2 350	6 211		1 239	189	<b>24 930</b>
Sprzedaż pomiędzy segmentami							<b>0</b>
Koszty sprzedanych wyrobów i świadczonych usług	11 266	2 104	6 322		151	243	<b>20 085</b>
<b>Zysk (Strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>3 676</b>	<b>246</b>	<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>1 089</b>	<b>-54</b>	<b>4 845</b>
Koszty sprzedaży							<b>0</b>
Koszty ogólnego zarządu	2 828	556	1 243		37		<b>4 664</b>
<b>Zysk (Strata) na sprzedaży</b>	<b>848</b>	<b>-310</b>	<b>-1 355</b>	<b>0</b>	<b>1 051</b>	<b>-54</b>	<b>181</b>

## 2.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych sprzedaży.

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
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>22 905</b>	<b>2 495</b>	<b>6 201</b>	<b>0</b>	<b>1 160</b>	<b>328</b>	<b>33 089</b>
sprzedaż krajowa	4 333		3 054		717	328	<b>8 432</b>
sprzedaż zagraniczna	18 572	2 495	3 147		443		<b>24 657</b>

Informacje geograficzne za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	kontenery	maszyny dla rolnictwa	konstrukcje stalowe	usługi budowlane	pozostałe usługi	pozostałe	Razem
<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>14 941</b>	<b>2 350</b>	<b>6 211</b>	<b>0</b>	<b>1 239</b>	<b>189</b>	<b>24 930</b>
sprzedaż krajowa	1 496	0	4 189		924	189	<b>6 797</b>
sprzedaż zagraniczna	13 446	2 350	2 022		316		<b>18 133</b>

## 2.3. Informacje dotyczące głównych klientów

Za rok 2019 przychody ze sprzedaży z powyższymi klientami kształtowały się na poziomach zaprezentowanych w tabeli poniżej.

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 trakcie roku obrotowego 2020 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	7 344				103		7 447	29,87
Klient nr 2	3 012						3 012	12,08
Klient nr 3		2 350					2 350	9,42
Klient nr 4	2 097						2 097	8,41
Razem klienci od 1 do 4	12 453	2 350	0	0	103	0	14 906	

W tabelach został zaprezentowany układ w podziale na obroty z poszczególnymi klientami w danych dwóch okresach, za rok 2019 i rok 2020.

## 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 cieplną 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 2020 nie wystąpiły.

## 4. Wartości niematerialne

### Stan na 31.12.2020

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

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.			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
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)						0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	15	0	15

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
<i>za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 r.	0	0	0	15	0	15
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych						0
Zwiększenia ( nabycie, wytworzenie, leasing)	38				49	87
Sprzedaż Spółki zależnej (-)						0
Zmniejszenia ( Zbycie, likwidacja) (-)						0
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)						0
Amortyzacja (-)	-5					-5
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						0
Odwrocenie odpisów aktualizujących						0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)						0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 r.	33	0	0	15	49	97

Wyszczególnienie	oprogramowanie komputerowe	znaki towarowe	patenty i licencje	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość końcowa Brutto	295	0	495	15	49	854
Wartość końcowa umorzenia	262	0	495	0	0	
Wartość końcowa netto	33	0	0	15	49	97

Na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i Budowle	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość początkowa Brutto	3 517	17 282	2 896	563	323	173	24 754
Wartość początkowa umorzenia	49	8 881	2 567	479	248		12 224
Wartość początkowa netto	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 01.01.2019 do 31.12.2019 r.</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 r.	4 342	9 118	380	158	44	157	14 198

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
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)							0
Amortyzacja (-)	428	-401	-28	-8	-16		-25
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.	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 01.01.2020 do 31.12.2020 r.</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 r.	3 469	8 401	328	84	74	173	12 530
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych							0
Zwiększenia ( nabycie, wytworzenie, leasing)		131	914	39	9	620	1 713
Sprzedaż Spółki zależnej (-)							0
Zmniejszenia ( Zbycie, likwidacja) (-)		-6	-290	-25	-33	-135	-489
Przeniesienie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (+/-)			-717	-28			-745
Amortyzacja (-)	-49	-529	208	14	-13		-368
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)							0
Odwrócenie odpisów aktualizujących							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia(+/-)							0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 r.	3 420	7 998	443	84	37	658	12 641

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	17 407	2 803	549	159	658	25 094
Wartość końcowa umorzenia	97	9 410	2 360	465	122		12 453
Wartość końcowa netto	3 420	7 998	443	84	37	658	12 641

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 31.12.2020 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.

Ujawnienie środków trwałych w wyniku inwentaryzacji i zakwalifikowanie ich jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

W wyniku inwentaryzacji środków trwałych przeprowadzonej w grudniu 2020 Spółka ujawniła środki trwałe – maszyny, urządzenia oraz środki transportu. Środki te zostały wycenione w wartościach godziwych możliwych do uzyskania i przyjęte do ewidencji. Następnie decyzją Zarządu zostały przeznaczone do sprzedaży, dlatego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w powyższych tabelach zostały wykazane w oddzielnej pozycji jako „aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży”.

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym, tj. w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Rzeczowy majątek trwały stanowiący zabezpieczenie zobowiązań	31.12.2019	31.12.2020
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 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

## 7. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2020 nie występują.

## 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 księgowa w tys. PLN	wartość godziwa w tys. PLN	różnica między wartością godziwą a wart. księgową	Kategoria instrumentu finansowego
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	
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 165	2 165	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
aktywa finansowe	4 644	4 644	0	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie
razem aktywa 2020	6 809	6 809	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 księgowa w tys. PLN	wartość godziwa w tys. PLN	różnica między wartością godziwą a wart. księgową	Kategoria instrumentu finansowego
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
<b>razem pasywa 2019</b>	<b>14 624</b>	<b>14 624</b>	<b>0</b>	
zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 483	3 483	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 745	4 745	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
pozostałe zobowiązania	6 857	6 857	0	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
<b>razem pasywa 2020</b>	<b>15 085</b>	<b>15 085</b>	<b>0</b>	

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 odroczonego podatek dochodowy

### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2019	31.12.2020
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 728	2 592
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 692	2 302
<b>Podatek odroczonego na początek okresu - per saldo</b>	<b>-36</b>	<b>-289</b>
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>	253	-286
Rachunek zysków i strat (+/-)	-11	-304
wartość kapitałów własnych	-242	18
Inne całkowite dochody (+/-)		
<b>Podatek odroczonego na koniec okresu - per saldo w tym:</b>	<b>-289</b>	<b>-3</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 592	2 286
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 302	2 283

### Aktywa na odroczonego podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2019	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2020
kaucja gwarancyjna	0				0
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	200	5	52		153
Odpis aktualizujący należności	800	13	11		802
Odpis aktualizujący zapasy	14	15			29

Nieopłacone składki ZUS i wynagrodzenia z tyt. Umów o dzieło i zleceń	167			49	118
Odsetki od kredytów	2	1	2		1
odsetki od zobowiązań	0				0
koszty opłacone z góry	0				0
Koszty opłaty za ochronę środowiska	6			6	0
rezerwa na wyn. RN	0	12			12
rezerwa na nadzorę	19			19	0
rezerwa na premię	24			24	0
plące niewypłacone	36	28	18		46
strata podatkowa 2015	175		175		0
strata podatkowa 2016	876		24		852
strata podatkowa 2017	269				269
<b>pozostałe</b>	4	9	10		3
<b>Razem</b>	<b>2 592</b>	<b>84</b>	<b>293</b>	<b>97</b>	<b>2 286</b>

### Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2019	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2020
Dodatnie różnice kursowe					0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	53		2		52
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych – wpływ na kapitały własne	2 238		18		2 219
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych					0
<b>Razem</b>	<b>2 303</b>		<b>20</b>	<b>0</b>	<b>2 283</b>

Uzgodnienie efektywnej i nominalnej stawki procentowej podatku dochodowego zostało przedstawione w nocie 25.

## 10. Zapasy

Struktura zapasów	31.12.2019	31.12.2020
Materiały	1 315	1 231
Półprodukty i produkcja w toku	1 131	835
Wyroby gotowe	432	864
Towary		
Zaliczki	64	70
Wartość bilansowa zapasów razem	2 942	2 999

W roku 2020 Spółka ujęła w działalności operacyjnej rachunku zysków i strat koszty sprzedanych materiałów oraz nieprzypisane bezpośrednie koszty produkcji łącznie w kwocie 243 tys. zł (w roku 2019 w kwocie 389 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.

Szczegółowa specyfikacja odpisów aktualizujących zapasy została przedstawiona w nocie nr 26.2.

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 31.12.2020 r. oraz na 31.12.2019 r. nie wystąpiły.

### 11.2. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2020
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	5 197	4 423
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 372	3 206
- do 12 miesięcy	4 372	3 206
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	358	807
- inne	467	409
- niefakturowane należności z kontraktów budowlanych		
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>5 197</b>	<b>4 423</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6 687	6 699
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>11 884</b>	<b>11 122</b>

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

Spółka dokonała na dzień bilansowy oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążały 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 26.1.

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

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka nie zabezpieczała swych zobowiązań należnościami.

## 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2019	31.12.2020
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	1 200	2 165
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 200	2 165
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 200</b>	<b>2 165</b>

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zaprezentowano w tabeli poniżej:

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2019	31.12.2020
Gwarancje bankowe		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14	15
Dotacje	102	
subwencja PFR		1 987
VAT split payment	31	0
<b>Wartość bilansowa środków pieniężnych razem</b>	<b>147</b>	<b>2 003</b>

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 notce 4.

Pod koniec grudnia 2020 Emitent otrzymał subwencję finansową z PFR, środki otrzymane w ramach tarczy antykrzyzysowej, w celu łagodzenia skutków pandemii Covid-19.

### 13. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Nie występują.

### 14. Działalność zaniechana

W trakcie okresu od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 r. oraz od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r. nie wystąpiła.

### 15. Kapitał własny

#### 15.1. Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2020 r. wszystkie akcje wyemitowane w ramach kapitału podstawowego są akcjami zwykłymi, bez uprzywilejowania, opłaconymi w całości. W równym stopniu uczestniczące w podziale dywidendy.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2020r. wynosi 6.300.000, 00 złotych ( sześć milionów trzysta tysięcy złote) i dzieli się na 12 600 000 ( słownie: dwanaście milionów sześćset tysięcy ) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,5 złotego (pięćdziesiąt groszy) każda.

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

- W dniu 22 lipca 2020 roku Emitent powziął od kancelarii prawnej reprezentującej Spółkę, informację o złożeniu do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS wniosku o uchylenie w całości postanowienia w/w Sądu z dnia 12 lutego 2020 r. dotyczącego rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego wyemitowanego w ramach kapitału docelowego poprzez emisji akcji serii I i wykreślenie wpisu nr 75 dokonanego na podstawie w/w postanowienia Sądu. O fakcie rejestracji przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii I Emitent informował w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 24 lutego 2020 r.
- W dniu 7 sierpnia 2020 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/08/2020 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 5.738.544,50 zł ( pięć milionów siedemset trzydzieści osiem tysięcy pięćset czterdzieści cztery złotych 50/100) do kwoty nie większej niż 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych), to jest o kwotę nie większą niż 561.455,50 zł ( pięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy czterysta pięćdziesiąt pięć złotych 50/100) poprzez emisję 1.122.911 ( jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset jedenaście ) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy).
- W dniu 23 września 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 16 września 2020 roku w sprawie wykreślenia wpisu dokonanego na podstawie postanowienia o sygnaturze GD VIII Ns-Rej KRS 026276/19/323, tj. wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta poprzez emisję akcji serii I, w części dotyczącej działu 1 rubryki 8 i 9 Rejestru Przedsiębiorców. Szczegóły zostały podane w raporcie bieżącym nr 29/2020 z dnia 23.09.2020r.
- W dniu 16 listopada 2020 roku wpłynęło do siedziby Emitenta postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 20 października 2020 roku w sprawie zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.  
Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 561.455,50 zł tj. z kwoty 5.738.544,50 zł do kwoty 6.300.000,00 zł, w drodze emisji 1.122.911 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,50 zł każda wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Nr 01/08/2020 z dn. 07.08.2020 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 6.300.000,00 złotych (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) i dzieli się na 12 600 000 (słownie: dwanaście milionów sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,5 złotej (słownie: pięćdziesiąt groszy) każda.

## 15.2. Akcje własne

Spółka posiadająca Akcje ZREMB	cena nabycia	Ilość akcji na 31.12.2020	Stan na 31.12.2020 Wartość akcji	% w kapitale Emitenta	Ilość akcji na 31.12.2020	Stan na 31.12.2020 Wartość akcji	% w kapitale Emitenta
Emitent	82 384,12	63 313,00	82 597,23	0,50	63 313,00	82 597,23	0,50
<b>Razem Akcje własne</b>	82 384,12	63 313,00	82 597,23	0,50	63 313,00	82 597,23	0,50

## 15.3. Kapitał zapasowy

Specyfikacja źródła kapitału	31.12.2019	31.12.2020
Ustanowiony z podziału wyniku finansowego	11.764	11.764
Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12.842	12.842
<b>Razem</b>	<b>24.606</b>	<b>24.606</b>

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

## 15.4. Kapitały rezerwowe

- wg stanu na 31.12.2019 r. wynosił 9.148
- wg stanu na 31.12.2020 r. wynosił 9.166

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	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2020 do 31.12.2020
Koszty wynagrodzeń	8 541	6 286
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 582	1 384
Koszty programów płatności akcjami		
Koszty przyszłych świadczeń ( rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe i rezerwa na niewykorzystane urlopy)	-18	-247
<b>Koszty świadczeń pracowniczych razem:</b>	<b>10 106</b>	<b>7 423</b>

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

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2019	Zobowiązania i rezerwy na 31.12.2020
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	590	575
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	369	238
Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	54	67
Pozostałe rezerwy		
<b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze razem</b>	<b>1 013</b>	<b>880</b>
<i>Długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy		
Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	631	502
Pozostałe rezerwy		
<b>Długoterminowe świadczenia pracownicze razem</b>	<b>631</b>	<b>502</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem:</b>	<b>1 644</b>	<b>1 382</b>

Na dzień 31 grudnia 2020 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

- d) stopę przyszłego wzrostu wynagrodzeń w Spółce,  
e) 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 31.12.2019 roku oraz według stanu na 31.12.2020 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 2020 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.-31.12.2019 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
<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>631</b>
<i>za okres 01.01.-31.12.2020 r.</i>				
Stan na początek okresu	631	0	0	631
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)				0
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-129			-129
Wykorzystanie rezerw (-)				0
<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>	<b>502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>502</b>

**Krótkoterminowe:**

Rezerwy na świadczenia pracownicze	Rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	razem
<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
<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>	<b>54</b>	<b>369</b>	<b>0</b>	<b>423</b>
<i>za okres 01.01.-31.12.2020 r.</i>				
Stan na początek okresu	54	369	0	423
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)	14	15		29
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)		-146		-146
Wykorzystanie rezerw (-)				0
<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>	<b>67</b>	<b>238</b>	<b>0</b>	<b>305</b>

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 31.12.2020 jak i według stanu na 31.12.2019 r. nie wystąpiły.

Krótkoterminowe:

Pozostałe rezerwy	Pozostałe rezerwy			
	koszty nadzorczy sądowego	Koszty reklamacji	inne	razem
<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
<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>188</b>	<b>288</b>
<i>za okres 01.01.-31.12.2020 r.</i>				
Stan na początek okresu	100	0	188	288
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie (+)			50	50
Zmniejszenie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-100		-154	-254
Wykorzystanie rezerw (-)				0
<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>84</b>

Rezerwy inne w kwocie 84 tys. zł dotyczą:

- kwota 15 tys. zł rezerwy na badanie sprawozdań finansowych,
- kwota 62 tys. zł dotyczy utworzenia rezerwy na koszty wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej,
- kwota 7 tys. dotyczy utworzenia rezerwy odsetki bankowe.

## 18. Kredyty i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2020 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.

Aneksiem z dnia 20.11.2020 zostały zmienione warunki spłaty kredytu w rachunku bieżącym. Kwota kredytu od dnia 20.04.2021 będzie co miesiąc zmniejszana o kwotę 50 tys. Kwota kredytu na dzień 31.12.2020 do dnia 20.04.2021 wynosi 3.500 tys., każdorazowo co miesiąc będzie zmniejszana do poziomu 3.000 tys. który ma być osiągnięty 31.01.2022 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 akt. 777 kodeksu postępowania cywilnego

Na dzień 31.12.2020 r. kwota wykorzystanego kredytu wynosi 3.483.164,92zł.

Kwota odsetek zarachowanych w koszty roku 2020 r. wyniosła 99.840,11 z tego odsetki zapłacone w roku 2020 wyniosły 104.361,25 zł. Odsetki w kwocie 7.466,73 zł zarachowano w koszty Spółki w grudniu 2020 r. a pobrane przez bank zostały w styczniu 2021 r.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku jak i na dzień 31.12.2019 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	Krótkoterminiowe
<i>Stan na 31.12.2019 r.</i>							
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	
<i>Stan na 31.12.2020 r.</i>							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	Wibor 1 M	31.01.2022		3 483	3 483	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2020 r.					3 483	3 483	0

## 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

### 19.1. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2020
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	8 860	8 228
- kredyty i pożyczki, w tym:	3 486	3 483
- krótkoterminowe w okresie spłaty	3 486	3 483
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	736	17
- inne zobowiązania finansowe	736	17
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 425	2 341
- do 12 miesięcy	2 425	2 341
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	137	4
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 445	1 762
- z tytułu wynagrodzeń	590	575
- inne (wg tytułów)	41	47
cesja	7	7
pozostałe	4	6
towarzystw ubezpieczeń majątkowych	8	12
składki pracownicze potrącone z list płac	22	23
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	410	168
- ZFŚS	410	168
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>9 271</b>	<b>8 396</b>

## 19.2. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2020
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	2 279	1 401
- kredyty i pożyczki		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)	2 279	1 401
rozłożone na raty składki z tyt. ZUS	406	138
rozłożone na raty składki z tyt. ZUS PPU	820	544
rozłożone na raty składki z tyt. FGŚP PPU	577	395
rozłożone na raty składki z tyt. PIT-4 PPU	162	45
rozłożone na raty składki podatkowe PPU	314	280
umowy wycenione wg MSSF 16	3 485	3 468
umowa subwencji finansowanej z PFR		1 987
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 764</b>	<b>6 857</b>

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 674	3 423
b) powyżej 3 do 5 lat	605	37
c) powyżej 5 lat	3 485	3 396
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 764</b>	<b>6 857</b>

Zobowiązania długoterminowe dotyczą układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz spłaty wierzytelności objętych przyspieszonym postępowaniem układowym w części dotyczącej spłaty od 01.01.2022 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	31.12.2019		31.12.2020	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa				
Pożyczki	6 397	6 397	6 587	6 587
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 197	5 197	4 423	4 423
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje Spółek notowanych	0	0	0	0
Udziały, akcje Spółek nienotowanych				



Pozostałe aktywa finansowe - pozostałe klasy				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	1 200	2 165	2 165
<i>Zobowiązania</i>	14 624	14 624	17 072	17 072
Kredyty w rachunku kredytowym	0	0	1 987	1 987
Kredyty w rachunku bieżącym	3 486	3 486	3 483	3 483
Pożyczki				
Dłużne papiery wartościowe				
Leasing finansowy				
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11 139	11 139	11 602	11 602

## 20. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
<i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Ubezpieczenia mienia	34	18		
Program autorski				
Opłata prolongacyjna do ZUS z tyt. rozłożenia płatności składek na raty	27	37	59	22
Inne koszty opłacone z góry	3	15		
<b>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	<b>64</b>	<b>69</b>	<b>59</b>	<b>22</b>
<i>Pasywa- rozliczenia międzyokresowe:</i>				
Dotacje otrzymane	97	69		
Przychody przyszłych okresów	104			
Inne rozliczenia	17	9		
<b>Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	<b>218</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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.

Spółka została zakwalifikowana do dofinansowania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości:

- Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowyladowczego do materiałów sypkich

- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-Chojnice celem wprowadzenia na rynek nowego produktu-innowacyjnej kuchni mobilnej w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Desing dla przedsiębiorców”

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

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

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

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

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2020
a) amortyzacja	750	758
b) zużycie materiałów i energii	12 253	9 694
c) usługi obce	6 667	5 135
d) podatki i opłaty	418	404
e) wynagrodzenia	8 541	6 286
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 076	1 384
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	288	237
- koszty podróży służbowych	26	48
- reklama publiczna		
- fundusz reprezentacji i reklamy	12	50
- koszty ubezpieczeń majątkowych	75	58
- inne koszty, w tym	56	81
usługi doradcze	668	742
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>31 661</b>	<b>24 638</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-86	-132
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	<b>-5 767</b>	<b>-4 664</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>25 808</b>	<b>19 842</b>

## 22. Koszty zatrudnienia

Koszty świadczeń pracowniczych	01.01.2019 do 31.12.2019	01.01.2020 do 31.12.2020
Koszty wynagrodzeń	8 541	6 286
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 582	1 384
Koszty programów płatności akcjami		
Koszty przyszłych świadczeń ( rezerwy na odprawy emerytalno - rentowe i rezerwa na niewykorzystane urlopy)	-18	-247
<b>Koszty świadczeń pracowniczych razem:</b>	<b>10 106</b>	<b>7 423</b>

### 23. Pozostała działalność operacyjna

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2020
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	495	260
- na świadczenia pracownicze z tyt. wypłat lub aktualizacji rezerw	158	260
- na sprawy sądowe		
- rozwiązanie wcześniej utworzonych rezerw na skutek ustania przyczyny ich utworzenia	337	
b) pozostałe, w tym:	1 141	1 457
- zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych**	248	35
- zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych		
- refaktury	0	
- odwrócenie rezerwy na Zarząd		125
- odwrócenie rezerwy Nadzorca Sądowy		100
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- przywrócenie wartości zapasów	224	
- refundacja		5
- odwrócenie odpisu aktual. należności		58
- otrzymane dotacje	631	367
- otrzymane darowizny		
- ujawnione środki trwałe		745
- pozostałe	38	21
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 636</b>	<b>1 717</b>

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2020
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	163	156
- rezerwy na odprawy i urlopy	141	14
- rezerwa na koszty przyszłej reklamacji		
- na wątpliwe należności		
- aktualizacja wartości zapasów		81
- koszty związane z badaniem biegłego	22	
- rezerwa na RN		62
- pozostałe		
b) pozostałe, w tym:	1 114	260
- aktualizacja wartości aktywów nie finansowych *		
- odpis należności	40	70
- dotacje	654	75
- koszty nieplanowanej amortyzacji	235	
- koszty postępowania układowego		80
- opłaty sądowe i koszty egzekucyjne		
- złomowanie i likwidacja	97	29

- składki na rzecz organizacji społecznych	4	2
- obsługa procesu		
- kary, grzywny i mandaty	43	0
- odszkodowania		
- niedobór inwentaryzacyjny	30	1
pozostałe	12	3
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 277</b>	<b>416</b>

## 24. Działalność finansowa

<b>PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.- 31.12.2019</b>	<b>01.01.- 31.12.2020</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	5	8
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	5	8
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

<b>INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.- 31.12.2019</b>	<b>01.01.- 31.12.2020</b>
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych***	0	106
- zrealizowane		
- niezrealizowane		106
b) rozwiązanie rezerw (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	40	0
- zysk ze zbycia inwestycji		
- pozostałe	40	
d) wycena akcji wg. wartości notowań na GPW Spółki zależnej		
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>40</b>	<b>106</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.- 31.12.2019</b>	<b>01.01.- 31.12.2020</b>
a) od kredytów i pożyczek	484	119
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od znaczącego inwestora		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	484	119
b) pozostałe odsetki	2	0
- od pozostałych jednostek	2	
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>486</b>	<b>119</b>

<b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.- 31.12.2019</b>	<b>01.01.- 31.12.2020</b>
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych***	138	32
- zrealizowane	108	32
- niezrealizowane	30	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na odsetki od należności		
c) pozostałe, w tym:	505	143
- strata ze zbycia inwestycji**	1	
- aktualizacja wartości inwestycji	-1 226	
- strata na sprzedaży udziałów	1 451	
- opłata prolongacyjna ZUS		31
- prowizje od kredytów	20	19
- udzielone skonto w zapłacie należności		
- dyskonto wieczyste użytkowanie	92	94
- sprzedaż wierzytelności	167	
pozostałe	0	
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>643</b>	<b>175</b>

## 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.

<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>01.01.- 31.12.2019</b>	<b>01.01.- 31.12.2020</b>
<b>Wynik przed opodatkowaniem</b>	<b>400</b>	<b>1 302</b>
Zastosowana stawka podatkowa	19%	19%
<b>Podatek dochodowy wg. stawki</b>	<b>76</b>	<b>247</b>
Uzgodnienie podatku z tytułu:	0	
Przychody nie podlegające opodatkowaniu ( - )	0	-657
Dodatkowe przychody (+) wcześniej sklasyfikowane jako nie podlegające	3	
Koszty trwale nie stanowiące KUP ( + )	1 302	763
Koszty przejściowo nie stanowiące KUP (+)	326	801
Dodatkowe KUP (-) wcześniej sklasyfikowane jako nie stanowiące KUP	-1 115	-554
Pozostałe	-673	-1 077
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>243</b>	<b>578</b>
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	<b>243</b>	<b>578</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	6 647	6 687
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	40	70
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		-58
Odpisy wykorzystane (-)	0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów		
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 687</b>	<b>6 699</b>

W okresie objętym rocznym sprawozdaniem finansowym Emitent z uwagi na niepewność odzyskania należności dokonał odpisu aktualizującego ich wartość na łączną kwotę 70 tys. zł (za rok 2019 w wysokości 40 tys. zł). Ze względu na odzyskanie 58 tys. od firmy Navimor Spółka dokonała odwrócenia odpisu na te kwotę.

### 26.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2020
Stan na początek okresu	297	73
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		81
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-224	
Inne zmiany ( różnice kursowe netto z przeliczenia)		
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>73</b>	<b>154</b>

Za rok 2020 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 81 tys. zł. W analogicznym 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 zeżłomowane.

## 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 2020 do 31 grudnia 2020 roku zwiększyła się ilość akcji o 1.122.911 szt. o wartości 561.455,50 zł. Wobec powyższego średnia ważona ilość akcji zwykłych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 11.929.330 szt. akcji zwykłych na okaziciela.

Wyszczególnienie	za okres	
	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01. do 31.12.2020
	PLN/akcję	PLN/akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	411	997
Średnia ważona ilość akcji	11 477 089	11 929 330
<b>Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,04</b>	<b>0,08</b>
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	11 929 330
Rozwodniony zysk ( strata) na jedną akcję (w zł)	<b>0,04</b>	<b>0,08</b>
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	411	997
Średnia ważona ilość akcji	11 477 089	11 929 330
<b>Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł)</b>	<b>0,04</b>	<b>0,08</b>
Rozwodniona liczba akcji	11 477 089	11 929 330
Rozwodniony zysk ( strata) na jedną akcję (w zł)	<b>0,04</b>	<b>0,08</b>

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. Zysk przypadający na jedną akcję to 0,08 zł.

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

W okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 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:

PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE	31.12.2019	31.12.2020
<i>Korekty:</i>		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	741	749
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	9	9
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		
Zmiana wartości godziwej aktywów ( zobowiązań ) finansowych, wycenianych przez RZiS	-248	-35
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	118	104
Przychody z odsetek i dywidend		
Koszt płatności w formie akcji( program motywacyjny)		
Inne korekty		
<b>Korekty razem:</b>	<b>620</b>	<b>827</b>
Zmiana stanu zapasów	257	-57
Zmiana stanu należności	180	774
Zmiana stanu zobowiązań	966	-169
w tym zmiana stanu wynikająca z udzielonego zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez Navimor Invest S.A.		
Zmiana rozliczeń międzyokresowych	-731	-108
Zmiana stanu rezerw	-291	-451
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	0	0
Zmiana stanu z tytułu umów o usługę budowlaną	0	0
<b>Zmiany w kapitale obrotowym razem:</b>	<b>380</b>	<b>-11</b>

## 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 USD	Wartość wyrażona w GBP	Wartość wyrażona w NOK	Wartość po przeliczeniu na PLN
<i>Stan na 31.12.2019</i>					
<b>Aktywa finansowe (+)</b>	771	0	0	0	3 285
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	608				2 589
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	163		0		696
<b>Zobowiązania finansowe (-)</b>	0	0	0	70	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe				70	30
<b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>	<b>771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>3 316</b>
<i>Stan na 31.12.2020</i>					
<b>Aktywa finansowe (+)</b>	560	0	0	0	2 586
Pożyczki					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	535				2 467
Pochodne instrumenty finansowe					
Pozostałe aktywa finansowe					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26		0		120
<b>Zobowiązania finansowe (-)</b>	6	0	0	0	28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	6				28
<b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>	<b>566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 614</b>



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	Wpływ na wynik finansowy wyrażony w walucie				Łącznie
		EUR	USD	GBP	CZK	
<i>Stan na 31.12.2019</i>						
Ekspozycja na ryzyko walutowe		771	0	0	70	3 316
Wzrost kursu walutowego	1	77	0	0	7	332
Spadek kursu walutowego	-1	-77	0	0	-7	-332
<i>Stan na 31.12.2020</i>						
Ekspozycja na ryzyko walutowe		566	0	0	0	2 614
Wzrost kursu walutowego	1	57	0	0	0	261
Spadek kursu walutowego	-1	-57	0	0	0	-261

### 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 wahań 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 wahań stopy procentowej w górę lub w dół o 2,0 %.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2019	31.12.2020
Wartość zobowiązań narażonych na ryzyko		3 486	3 483
Wzrost stopy procentowej (-)	2	70	70
Spadek stopy procentowej(+)	-2	-70	-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	
		31.12.2019	31.12.2020
Wartość zużytych materiałów		11 121	8 577
Wzrost cen (-)	2	222	172
Spadek cen (+)	-2	-222	-172

### 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	31.12.2019	31.12.2020
Pożyczki	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	5 197	4 423
Pochodne instrumenty finansowe		
Papiery dłużne		
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	2 165
<b>Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem</b>	<b>6 397</b>	<b>6 587</b>

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

Bieżące i zaległe krótkoterminowe należności finansowe	31.12.2019		31.12.2020	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług	1 681	3 394	2 545	1 377
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-704		-715
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 681	2 691	2 545	661
Pozostałe należności finansowe	1 471	5 984	1 216	5 984
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-646	-5 984		-5 984
<b>Pozostałe należności finansowe netto</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	<b>1 216</b>	<b>0</b>
<b>Należności finansowe</b>	<b>2 506</b>	<b>2 691</b>	<b>3 762</b>	<b>661</b>

Analiza wiekowa zaległych krótkoterminowych należności finansowych	31.12.2019		31.12.2020	
	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	1 619		477	
od 1 do 3 miesięcy	733		3	
od 3 do 6 miesięcy	202	1	1	
od 6 do 12 miesięcy	76		237	
powyżej 12 miesięcy	765	5 984	658	5 984
<b>Zaległe należności finansowe</b>	<b>3 395</b>	<b>5 985</b>	<b>1 376</b>	<b>5 984</b>

### 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 31.12.2019 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	5 474	311	1 674	605	3 501	11 565	11 565
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>5 474</b>	<b>3 796</b>	<b>1 674</b>	<b>605</b>	<b>3 501</b>	<b>15 051</b>	<b>15 051</b>
<i>Stan na 31.12.2020 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		3 483				3 483	3 483
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	4 175	738	3 330	3 527		11 769	11 769
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>	<b>4 175</b>	<b>4 221</b>	<b>3 330</b>	<b>3 527</b>	<b>0</b>	<b>15 252</b>	<b>15 252</b>

Dla zachowania porównywalności danych w pozycji kredyty w rachunku bankowym nie ujęto otrzymanego w grudniu 2020 roku wsparcia z PFR, z tytułu skutków pandemii Covid 19 w kwocie 1.987 tys. zł. Pożyczka zostanie spożytkowana na bieżącą działalność Emitenta

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	3 500	3 500
Wykorzystane limity kredytowe	3 486	3 483
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	14	17

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
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem na dzień 31.12.2019</b>	<b>3 601</b>	<b>225</b>	<b>269</b>	<b>4 157</b>	<b>8 252</b>	<b>751</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44</b>	<b>1 019</b>	<b>9 271</b>

Struktura wiekowa zobowiązań na dzień 31.12.2020 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				3 483	3 483						0	3 483
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	2 301	531	251	738	3 820	636	311	129	0	17	1 092	4 913
<b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem na dzień 31.12.2020</b>	<b>2 301</b>	<b>531</b>	<b>251</b>	<b>4 221</b>	<b>7 304</b>	<b>636</b>	<b>311</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>1 092</b>	<b>8 396</b>

### 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	31.12.2019	31.12.2020
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	6 017	7 169
Pożyczki otrzymane od właścicieli	0,00	0,00
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	0,00	0,00
<b>Kapitał</b>	<b>6 017</b>	<b>7 169</b>
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	6 017	7 169
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3 486	3 483
Leasing finansowy		
<b>Źródła finansowania ogółem</b>	<b>9 503</b>	<b>10 652</b>
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>0,63</b>	<b>0,67</b>
<i>EBITDA:</i>		
Zysk ( Strata) z działalności operacyjnej	1 484	1 482
Amortyzacja	750	758
<b>EBITDA</b>	<b>2 233</b>	<b>2 239</b>
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3 486	3 483
Leasing finansowy		
<b>Dług:</b>	<b>3 486</b>	<b>3 483</b>
<b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>	<b>1,56</b>	<b>1,56</b>

Dla zachowania porównywalności danych w pozycji kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne nie ujęto otrzymanego w grudniu 2020 roku wsparcia z PFR, z tytułu skutków pandemii Covid 19 w kwocie 1.987 tys. zł. Pożyczka zostanie spożytkowana na bieżącą działalność Emitenta.

### 32. Zdarzenia po dniu bilansowym

- W dniu 28 stycznia 2021 roku Emitent zawarł ze spółką EDP ENERGIA POLSKA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę na instalację systemu fotowoltaicznego do konsumpcji własnej o mocy 207,2 kWh. Rozliczenie instalacji będzie płatne w formie 120 miesięcznych rat płatnych z oszczędności uzyskiwanych z instalacji, po opłaceniu których prawo własności systemu fotowoltaicznego przejdzie na Emitenta. Pozostałe szczegółowe warunki umowy oraz ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju umów. Przedmiotowa umowa została uznana za istotną z uwagi na możliwe osiągnięcie oszczędności związanych z ponoszonymi przez Emitenta rocznymi kosztami energii elektrycznej, które mają bezpośredni wpływ na koszty produkcji i jednocześnie w ostatecznym rozrachunku mogą mieć pozytywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta w kolejnych latach.
- W okresie od dnia 8 stycznia 2021 roku do dnia 2 lutego 2021 roku Emitent otrzymał od kontrahentów z branży offshore zamówienia na wykonanie kontenerów na łączną wartość 1 782 298,36 zł brutto.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na dzień 15 czerwca 2021 roku, natomiast Emitent będzie zgodnie z ustalonymi indywidualnie harmonogramami sukcesywnie przekazywał kontrahentom przygotowane kontenery.

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

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

- W dniu 05 marca 2021r. Emitent otrzymał od kontrahenta z branży offshore zamówienie na wykonanie dwóch kompletów innowacyjnego urządzenia składającego się z dwóch ramp i jednej platformy. Urządzenie będzie służyć do przeladunku głównie specjalistycznego wyposażenia używanego podczas prac pomiędzy nabrzeżem/platformą a statkiem, na łączną wartość 104.628,00 euro.

Ostateczny termin wykonania zamówienia przypada na połowę maja 2021 roku

Realizacja poszczególnych zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na otrzymanie zamówienia w nowym segmencie, w którym dotychczas Spółka nie działała, a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień z tego segmentu oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

- W dniu 18 marca 2021 roku Emitent zaakceptował wstępne warunki umowy inwestycyjnej ("TERM-SHEET") przedstawione przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. "ARP" w ramach której Emitent będzie mógł uzyskać od ARP finansowanie inwestycyjne i finansowanie obrotowe. Zgodnie ze wstępnymi warunkami umowy finansowanie inwestycyjne zostanie udzielone do kwoty 3.000.000,00 zł z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów samowładowczych z otwieranym dnem. Projekt jest wsparty dotacją z PARP. Finansowanie będzie składało się z części pomostowej, spłaconej dotacją z PARP do kwoty 1.565.000,00 oraz z części głównej stanowiącej pozostałą kwotę pożyczki.

Finansowanie obrotowe zostanie udzielone do kwoty 1.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na finansowanie podatku VAT związanego z inwestycją w nową linię technologiczną.

Łączne finansowanie do maksymalnie 4.000.000,00 zł.

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

O fakcie podpisania umowy inwestycyjnej i szczegółowych warunkach umowy Zarząd Emitenta niezwłocznie poinformuje w formie odrębnego raportu bieżącego.

- W dniu 06 kwietnia 2021r. otrzymał od wiodącego podmiotu świadczącego usługi w sektorze przeladunków masowych na polskim wybrzeżu, wchodzącego w skład jednej z największych na polskim rynku firm z branży logistycznej świadczącej usługi transportowe, spedycyjne i logistyczne o strukturze i zasięgu międzynarodowym, zamówienie na wykonanie serii testowych kontenerów samowładowczych ZREMOVE (kontener samowładowczy do transportu materiałów sypkich według własnego projektu emitenta posiadający zgłoszenie patentowe na terytorium Polski i UE) o wartości 553 600,00 zł netto.

Ostateczny termin wykonania zamówienia przypada na początek lipca 2021 roku.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Zarząd Emitenta podjął decyzję o publikacji powyższej informacji ze względu na otrzymanie zamówienia w nowym segmencie, który jest istotny dla dalszej działalności Emitenta oraz kontynuacji projektu produkcji kontenera samowładowczego ZREMOVE według własnego projektu Spółki, o którym to projekcie Spółka informowała w raportach bieżących nr 4/2020 z dnia 02.03.2020r, nr 12/2020 z dnia 21.05.2020r. i nr 10/2021 z dnia 18.03.2021r., a także ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę bieżącą sytuację na rynku zamówień związaną z epidemią wywołaną koronawirusem COVID-19.

- W dniu 6 kwietnia 2021 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę 01/04/2021 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w wyniku której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z

kwoty 6.300.000,00 zł (sześć milionów trzysta tysięcy złotych) do kwoty nie większej niż 6.500.000,00 zł (sześć milionów pięćset tysięcy złotych), to jest o kwotę 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) poprzez emisję 400.000 (czterysta tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I I o wartości nominalnej 0,50 zł (pięć dziesięciu groszy).

- W dniu 08 kwietnia 2021 roku otrzymał od Klienta działającego na globalnym rynku i dostarczającego rozwiązania w zakresie niestandardowych systemów do wierceń naftowych, gazowych i geotermalnych z siedzibą w Niemczech, zamówienie na zaprojektowanie i wykonanie serii próbnej kontenerów elektrycznych służących do obsługi naziemnych wież wiertniczych z dopuszczeniem do pracy w temperaturach do – 45 stopni Celsjusza \_onshore\_. Zgodnie z informacjami otrzymanymi od przedstawicieli Klienta, poprawne wykonanie próbnej serii kontenerów powinno skutkować złożeniem dalszych zamówień i uruchomieniem seryjnej produkcji tych kontenerów na rzecz ww. Klienta  
Wartość zamówienia to 84.300 euro.  
Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych z tytułu opóźnienia w dostawach na zasadach ogólnych.  
Termin realizacji zamówienia ustalono na początek lipca 2021 roku.  
Szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.  
Informacja została uznana za istotną ze względu na nowy segment rynku, w którym Spółka dotychczas nie była obecna, oraz na perspektywę otrzymania dalszych zamówień w tym segmencie.
- W dniu 20 kwietnia 2021 roku otrzymał od Klienta w działającego na szerokim rynku w zakresie min. rozwiązań infrastrukturalnych dla branży obronnej z siedzibą w Holandii, zamówienie na wykonanie serii próbnej poziomych zabezpieczeń ochrony balistycznej dla mobilnych baz wojskowych. Emitent wykona również zasadniczą część zakresu konstrukcyjno-projektowego tego zamówienia.  
W przypadku pozytywnych testów tego próbnego systemu istnieje szansa na pozyskanie kolejnych zamówień w tym zakresie.  
Wartość zamówienia to 57.135 euro.  
Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych z tytułu opóźnienia w dostawach na zasadach ogólnych.  
Termin realizacji zamówienia ustalono na koniec maja 2021 roku.  
Szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nim związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień.  
Informacja została uznana za istotną ze względu na nowy segment rynku, w którym Spółka dotychczas nie była obecna, oraz na perspektywę otrzymania dalszych zamówień w tym segmencie.
- W dniu 22 kwietnia 2021 roku powziął informację o intencji udzielenia zamówienia przez NORWEGIAN DEFENCE MATERIEL AGENCY („NDMA”) na wykonanie i dostawę mostów taktycznych (Invitation to Tender „P 2584-Tactical Element Bridge 100822”) dla konsorcjum w którym Emitent występuje jako Partner Konsorcjum („Partner Konsorcjum”) wraz z jedną z wiodących na świecie firm z siedzibą w Stanach Zjednoczonych Ameryki Północnej działającą globalnie i specjalizującą się w produkcji min specjalistycznych mostów taktycznych przeznaczonych dla sił zbrojnych jak i modułowych prefabrykowanych mostów stalowych stosowanych w przemyśle cywilnym- Lider Konsorcjum („Lider Konsorcjum”). Złożenie oferty przez Konsorcjum pod nazwą „ZREMB GROUP” miało miejsce w trybie przetargu publicznego na zasadach prawa norweskiego odnoszącego się do zamówień publicznych przewidzianych dla sił zbrojnych.  
Jednocześnie w myśl w/w przepisów (FOSA- Regulations for Defence and Security Procurement od October 13th 2013 no 1185 §§13-2-13-4) istnieje w okresie 10 dni możliwość złożenia protestu (odwołania) na decyzję NDMA.  
Konsorcjum ZREMB GROUP zgodnie z przedmiotem zamówienia w niniejszym postępowaniu przetargowym złożyło ofertę na wykonanie zestawów specjalistycznych mobilnych mostów taktycznych przeznaczonych dla sił zbrojnych Norwegii, z kontenerami do ich transportu oraz specjalistycznymi platformami typu FLATTRACKS również służącymi do ich transportu. Przedmiot zamówienia obejmuje również rozwiązania z zakresu logistyki TEB jak też zintegrowanie oferowanego systemu do istniejącego już w posiadaniu Armii Norwegii połączenia z systemem bazy pontonów. Lider Konsorcjum jako podmiot specjalizujący się w produkcji mobilnych mostów zaprojektuje i wykona zakresy obejmujące część mostową wraz z systemowymi rozwiązaniami wymaganymi przez NDMA, Partner Konsorcjum zaś jako podmiot specjalizujący się w produkcji kontenerów – zaprojektuje i wykona kontenery i platformy FLATTRACKS służące do transportu mobilnych mostów taktycznych wraz z

koncepcją z zakresu transportu i składowania TEB w różnych warunkach (nin. bojowych, pogodowych i terenowych).

Oszacowana wartość zamówienia na potrzeby przetargu wyniosła około 16,5 mln zł z czego na Emitenta przypada około 10% tej wartości. Ostateczna wartość zamówienia i pozostałe warunki zostaną określone w umowie, przy czym na wartość zamówienia będą miały wpływ zmiany wynikające z ewentualnego wzrostu kosztów materiałów i finalne koszty logistyki związane z dostawą.

Termin realizacji zamówienia określony przez Zamawiającego to III i IV kwartał 2021 roku w trybie cyklicznych dostaw.

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

podpisaniu umowy Emitent poinformuje odrębnym raportem bieżącym, co nastąpi nie wcześniej niż po upływie terminu przewidzianego dla procedury odwoławczej zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

### **33. Istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta w roku 2020 – wpływ pandemii Covid-19**

Istotnym czynnikiem, który miał wpływ na osiągnięte wyniki w prezentowanym okresie obrotowym, oraz mogącym mieć wpływ na dalsze okresy jest pandemia COVID-19. Spółka w roku 2020 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zanotowała spadek przychodów na poziomie 24,66%. Spadek ten był spowodowany głównie przez rozprzestrzeniającą się od początku roku pandemię koronawirusa Sars-CoV-2. Większość klientów Emitenta wstrzymywała lub przesuwiała w czasie planowane projekty, których część miała być realizowana w Spółce. Sytuacja ta spowodowała dość istotną niepewność oraz zaburzyła istotnie planowanie produkcji. Rezerwując pierwotnie moce produkcyjne pod dany projekt, którego realizacja się opóźniła lub została ograniczona w jakimś stopniu, Spółka miała trudności z szybkim zapewnieniem ciągłości produkcji. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż w okresie pandemii oraz wyhamowania gospodarki istotnie został ograniczony przepływ ludności poprzez granice państw, przez co wystąpiły trudności z procesami odbiorowymi (część wyrobów podlega odbiorowi przez przedstawicieli klientów spoza granic Polski). Nastąpiły też przerwy w łańcuchach dostaw i usług u klientów, co wiązało się z ograniczaniem zarówno zamówień jak i odbiorów już wykonanych wyrobów. Część klientów zaprzestała działalności na 4-6 tygodni co również przyczyniło się do negatywnego efektu w postaci obłożenia produkcji oraz jej dalszego planowania. Wieloletnia współpraca z kontrahentami głównie zagranicznymi i wprowadzana dywersyfikacja pozwoliły Spółce w trudnym okresie pandemii COVID-19 oraz przerwanych łańcuchach dostaw i usług wykorzystać znaczną część mocy produkcyjnych. Poszerzenie zakresu branż i segmentów, gdzie Spółka lokuje swoje wyroby pomimo trudności z dostawami oraz zamykaniem niektórych firm pozwoliło na kontynuację produkcji, choć w mniejszej niż w porównywalnym okresie 2019 roku skali.

### **34. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.**

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

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



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

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

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

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

### 35. 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 2019 usługi świadczył podmiot REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. (z późniejszą zmianą nazwy na Moore Rewit Audyt 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.

W zakresie przeglądu półrocznego i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2020 usługi świadczył ten sam podmiot REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku 80-137, ul. Starodworska 1 na podstawie tej samej umowy.

W dniu 31 marca 2021 roku Rada Nadzorcza ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. działając zgodnie z rekomendacją Komitetu Audytu, na podstawie § 17 ust g) Statutu Spółki oraz zgodnie z przyjętą w spółce polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej podjęła uchwałę nr 1 w sprawie przedłużenia umowy z firmą audytorską: MOORE Rewit Audyt Sp. z o.o. (wcześniej Rewit Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.) z siedzibą w Gdańsku do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Emitenta za rok 2021, 2022 oraz 2023 i dokonania przeglądu sprawozdań za I półrocze 2021, 2022 oraz 2023 roku.

Ponadto stosownie do postanowień uchwały nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 marca 2021 roku, podmiot wskazany powyżej został również wybrany do zaopiniowania sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019-2020

Dane podano w kwotach rzeczywistych.

Lp.	Zakres umowy	Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego	Koszt badania rok 2019	Koszt badania rok 2020
1.	Badanie sprawozdania finansowego ZREMB	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.	30 500,00	30 500,00
2.	Badanie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.	7 000,00	
3.	Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego ZREMB	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.	17 000,00	17 000,00
4.	Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy	REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci sp. z o.o.	4 000,00	
-	<b>Razem usługi audytorskie:</b>		<b>58 500,00</b>	<b>47 500,00</b>

Firma audytorska nie świadczyła dodatkowych usług poza wymienionymi w tabeli.

### 36. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

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 31.12.2019 r.	od 01.01 do 31.12.2020 r.	31.12.2019	31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019 r.	od 01.01 do 31.12.2020 r.
<i>Sprzedaż do:</i>						
Navimor Invest S.A. w upadłości	85	86	2.392	2.256	-2	-58
ZBM ZREMB Sp. z o.o.		2				
MG Consulting	169	1 974				
<b>Razem</b>	<b>254</b>	<b>2 062</b>	<b>2.392</b>	<b>2.256</b>	<b>-2</b>	<b>-58</b>

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 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2020 r.	31.12.2019	31.12.2020
<i>Zakup od:</i>				
KKS Consulting	106		54	
ZBM ZREMB-CHOJNICE Sp. z o.o.				
MG Consulting	522	84	155	
Astalis sp. z o.o.	1.151		137	
<b>Razem</b>	<b>1.779</b>	<b>84</b>	<b>346</b>	<b>0</b>

W ramach prowadzonej działalności w 2020 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 31.12.2019	stan na 31.12.2020
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464
Navimor Invest S.A. w upadłości	0	0
<b>Razem</b>	<b>3 464</b>	<b>3 464</b>

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 31.12.2020 wynosi 3.463.519,18 zł.
- saldo zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług wraz z odsetkami na dzień 31.12.2020 wynosi 70.394,44 zł.

## 37. Pozostałe informacje

### 37.1. Wynagrodzenia Organów Zarządzających

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

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019			Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2019	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2020
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	387		387	393		393
Marcin Garus	334		334	574		574

Członkowie Zarządu w roku 2020 oraz w roku 2019 nie korzystali z poręczeń, pożyczek i innych tytułów zarówno u Emitenta jak i w Spółkach zależnych od Emitenta.

### 37.2. 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 31.12.2020 r.

Imię i Nazwisko	Ilość akcji na dzień 31.12.2020 r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 31.12.2020r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2020r.	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	2 855 943	1 427 971,5	22,67	34 057	-	2 890 000	1 445 000	22,94
Marcin Garus	1 275 773	637 886,5	10,13	-	-	1 275 773	637 886,5	10,13

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

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 31.12.2020 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 31.12.2020 posiadał:

- 62.928 akcji Spółki Navimor Invest SA w upadłości o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 6.292,80 zł, co stanowiło 1,12 % kapitału podstawowego Spółki Navimor Invest S.A. w upadłości oraz odpowiadało 1,12 % głosów na WZA Spółki.

### 37.3. Wynagrodzenia Organów Nadzorujących

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

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019			Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2019	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2020
Wojciech Kołakowski	40		40	34		34
Adam Bielenia	32		32	27		27
Joanna Kosiorek - Sobolewska			0	51		51
Adrian Strzelczyk	36		36	30		30
Aleksandra Kucharska	10		10	6		6

Członkowie Rady Nadzorczej w roku 2020 oraz w roku 2019 nie korzystali z poręczeń, pożyczek i innych tytułów zarówno u Emitenta jak i w Spółkach zależnych od Emitenta.

### 37.4. 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 31.12.2020 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 31.12.2020 r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 31.12.2020r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2020r.	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 raportu
Adrian Strzelczyk	36 924	18.462,00	0,29	-	-	36 924	18.462,00	0,29

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

### 38. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. 23 kwietnia 2021 r.

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

#### 39.1. 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.

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

Nie wystąpiły.

### **39.3. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu rocznego, które nie zostały odzwierciedlone w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.**

Opisane w punkcie 32.

### **39.4. 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.

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

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. Sąd Najwyższy wydał postanowienie o przyjęciu skargi do rozpoznania.

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

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 6.000 zł. oraz z tytułu ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy w wysokości 42.246 zł. Spółka złożyła sprzeciw w zakresie zasadności zapłaty wynagrodzenia z tytułu zakazu konkurencji w wysokości 192.000 zł oraz z tytułu odprawy w wysokości 16.000 zł.

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

Sąd do dnia dzisiejszego nie wydał orzeczenia w sprawie.

### 39.6. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Zarząd	2	2
2.	Kadra kierownicza	7	7,8
3.	Pracownicy na stanowiskach nieprodukcyjnych	29,5	27,7
4.	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	122	109,66
5.	Pracownicy pośrednio produkcyjni	18,5	17,8
6.	Uczniowie	2	4,16
7.	Pracownicy na urlopach wychowawczych	0	0
Ogółem zatrudnienie		181	169,12

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

23 kwietnia 2021 roku

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski  
Prezes Zarządu

23 kwietnia 2021 roku

Marcin Garus  
Wiceprezes Zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

23 kwietnia 2021 roku

Aneta Tajchert