

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



ZA I KWARTAŁ 2024r.

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta.....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 roku.....	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Firmy ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.....	12
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	12
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:.....	13
6. Wybrane dane finansowe.....	14
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	15
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	16
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	16
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE za I kwartał 2024.....	16
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A. , w tym o nietypowym charakterze.	18
12. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym.....	18
13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.....	19
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	19
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	19
16. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.	20
17. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	21
18. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności.....	22
19. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.	22
20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.....	23
21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2024 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	24
22. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska Emitenta.	25
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	26
24. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	27

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

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	53	942	879
Rzeczowe aktywa trwałe	24 434	28 067	28 902
Zaliczki na środki trwałe			
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		396	396
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach zależnych	1 005	609	1 599
Inwestycje w pozostałych jednostkach	0		
Długoterminowe aktywa finansowe			0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	1 033	1 037
Aktywa trwałe	26 550	31 047	32 812
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5 158	4 958	5 189
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 452	5 776	6 202
Pożyczki			0
Pochodne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	568	21	753
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 458	2 277	1 049
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa obrotowe	13 636	13 032	13 193
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	
Aktywa razem	40 186	44 079	46 005

PASywa	na dzień	na dzień	na dzień
	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6 500	6 850	7 000
Akcje własne (-)	0		0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 082	14 132	14 972
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe	13 345	15 541	15 577
Zyski zatrzymane:			
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 382	-28 655	-27 562
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	-30 995	-30 995	-28 655
	613	2 340	1 093
Kapitał własny	14 309	19 632	21 751
Udziały niekontrolujące			
Kapitał własny ogółem	14 309	19 632	21 751
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne		1 828	
Leasing finansowy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 109	2 519	2 496
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 562	5 525	5 525
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	358	402	402
Zobowiązania długoterminowe	8 029	10 273	8 422
Zobowiązania krótkoterminowe			

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 996	4 105	4 373
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	6 193	4 169	5 586
Leasing finansowy			
Pochodne instrumenty finansowe			
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 182	969	1 246
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	28	35	35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 450	4 895	4 591
Zobowiązania krótkoterminowe	17 848	14 173	15 831
Zobowiązania razem	25 877	24 447	24 253
Pasywa razem	40 186	44 079	46 005

	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
Wartość księgowa	14 309	19 632	21 751
Liczba akcji	13 000 000	13 700 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	1,10	1,43	1,55
Rozwodniona liczba akcji	13 000 000	13 700 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	1,10	1,43	1,55

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2024 do 31.03.2024
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	8 702	10 058
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 614	9 952
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	88	106
Koszt własny sprzedaży	6 786	7 552
Koszt sprzedanych produktów i usług	6 715	7 468
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	71	84
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 916	2 506
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	1 437	1 764
Pozostałe przychody operacyjne	245	323
Pozostałe koszty operacyjne	38	35
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	686	1 030
Przychody finansowe	132	324
Koszty finansowe	205	153
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	613	1 200
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	613	1 200
Podatek dochodowy	0	107
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	613	1 093
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) na działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	613	1 093
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	613	1 093
Zysk (Strata) przypadająca na udziały niekontrolowane		
Zysk (strata) netto przypadająca na kapitały mniejszości		

Zysk (Strata) netto za okres	613	1 093
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 000 000	14 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	0,05	0,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,05	0,08

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

	Okres zakończony	Okres zakończony
	31.03.2023	31.03.2024
Zysk (strata) netto	613	1 093
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych		
Korekta przeszacowanie śr. trwałych		
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0
Pozostałe dochody razem	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
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	0
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	613	1 093

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Za okres	
		2023 r.	2024 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 654 470,57	503 261,71
I.	Zysk (strata) netto	2 340 077,39	1 093 180,83
II.	Korekty razem	7 314 393,18	-589 919,12
1.	Amortyzacja	1 419 465,45	489 220,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	731 792,48	110 018,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 052,04	-43 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	593 900,58	-23 037,71
6.	Zmiana stanu zapasów	24 109,53	-230 927,89
7.	Zmiana stanu należności	-539 763,97	-425 137,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	289 534,61	-269 809,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 608 295,88	-1 040 137,71
10.	Inne korekty	2 196 110,66	843 391,88
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 654 470,57	503 261,71

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 103 044,18	-1 217 209,95
I.	Wpływy	9 052,04	43 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 052,04	43 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 112 096,22	1 260 709,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 112 096,22	1 260 709,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 103 044,18	-1 217 209,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3 911 743,36	-513 755,95
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 911 743,36	513 755,95
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 179 950,88	403 737,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	731 792,48	110 018,31
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 911 743,36	-513 755,95
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	-360 316,97	-1 227 704,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-360 316,97	-1 227 704,19
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 637 312,33	2 276 995,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 276 995,36	1 049 291,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2023 roku							
Emisja akcji	350		1 050				1 400
Kapitał z aktualizacji wyceny - przeszacowanie ST					2 556		2 556
Sprzedaż akcji własnych							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	350	0	1 050	0	2 556	0	3 956
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku						2 340	2 340
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2023 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					-360		-360
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	-360	2 340	1 980
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)					0	0	0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Likwidacja środka trwałego				0	0		0
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	6 850	0	14 132	11 764	15 541	-28 655	19 632

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	6 850	0	14 132	11 764	15 541	-28 655	19 632
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 850	0	14 132	11 764	15 541	-28 655	19 632
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2024							
Emisja akcji	150		840				990

Kapitał z aktualizacji wyceny							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	150	0	840	0	0	0	990
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2024						1 093	1 093
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2024							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					36		36
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	36	1 093	1 129
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	7 000	0	14 972	11 764	15 577	-27 562	21 751

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Zmiana sposobu prezentacji							0
Korekta błędów							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 995	13 696
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2023							
Emisja akcji							0
Kapitał z aktualizacji wyceny							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Korekty konsolidacyjne							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0

Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2023						613	613
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.03.2023							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	613	613
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Korekta błędów - wynik lat ubiegłych							0
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 345	-30 382	14 309

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

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki ZREMB – CHOJNICE powinien być czytany wraz z ostatnim raportem śródrocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zmiany do standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE:

- Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku:
 - MSSF 17 – nowy standard „Umowy ubezpieczeniowe” uwzględniający zmiany z czerwca 2020 r. i grudnia 2021 r.
 - Zmiany do MSR 1 – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej
 - Zmiany do MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych
 - Zmiany do MSR 12 – Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji
 - Zmiany do MSR 12 – Międzynarodowa reforma podatkowa – zasady dotyczące drugiego filaru. Wyjątek określony w zmianach do MSR 12 (jednostka nie rozpoznaje i nie ujawnia informacji o aktywach i zobowiązaniach z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z podatkiem dochodowym w ramach drugiego filaru OECD) ma zastosowanie natychmiast po wydaniu zmian i retrospektywnie zgodnie z MSR 8. Pozostałe wymogi informacyjne są wymagane dla rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później

Zmiany w wyżej wymienionych standardach nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2024 roku**
 - Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki, jak również na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki nie spodziewa się istotnego wpływu wyżej wymienionych nowych standardów oraz zmian do obecnie obowiązujących standardów na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Niepewność szacunków

a) świadczenia pracownicze

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

- **odpraw emerytalno-rentowych**
Szacowane na podstawie zastosowanych metod aktuarialnych. Rezerwa wyceniana jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń pracowniczych. Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku. Podstawą do obliczenia rezerwy na pracownika jest przewidywana kwota odprawy emerytalnej i rentowej jaką Spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy obowiązującego Spółkę.
- **niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu**
Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne. Wyceny rezerwy dokonuje się na każdy dzień kończący dany kwartał w roku obrotowym dla każdego pracownika Spółki. Podstawą do wyliczenia rezerwy na niewykorzystane urlopy jest suma dni urlopu przysługująca wszystkim pracownikom w danym okresie do wykorzystania pomnożona przez wynagrodzenie uzyskane w Spółce w okresie którego dotyczy wycena i powiększone o składkę ZUS pracodawcy.

b) odpisy aktualizujące zapasy

Dwa razy w roku, na półrocze i ostatni dzień roku obrotowego Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych (utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu, wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania

odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość 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 zbycie Spółka stosuje następujące zasady dokonywania odpisu aktualizującego:

- zapasy niechodliwe, nie rotujące i zalegające powyżej 360 dni 25 % ich wartości,
- zapasy niechodliwe, nie rotujące i zalegające od 180 do 360 dni 0 % ich wartości.

c) odpisy aktualizujące należności

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

d) wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. dnia 20 maja 2024 r.

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

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

5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:

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

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

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

Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach

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

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000704471

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 368771910

NIP: 555-211-79-90

e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

- **ZREHOUSE Sp. z o.o.**

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

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000974424

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 522535553

NIP: 5552132110

- **TERRAEN-MAGAZYN Y ENERGII Sp. z o.o.**

Udział Emitenta 8 % w kapitale/głosach. Terraen-Magazyny Energii Sp. z o.o. działa w obszarze magazynów energii w ziemi pozyskiwanej za pomocą kolektorów słonecznych, które posiadają aktywną ochronę temperatury w myśl patentu jaki zgłosiła spółka Terraen. Obecnie procedowany jest w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości wniosek na dalsze prace badawczo-rozwojowe w zakresie posiadanego przez Terraen rozwiązania. Spółka ta planuje po etapie prac B+R skomercjalizowanie posiadanego rozwiązania. Emitent przeznaczył posiadane udziały w tej spółce do sprzedaży i tak je prezentuje w niniejszym sprawozdaniu

ul. Przemysłowa 15

89-600 Chojnice

Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63

KRS 0000990787

Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 523130775

NIP: 5552132860

e-mail: biuro@terraen.pl

- Polski Holding Rozwoju Spółka Akcyjna**

Udział Emitenta 50 % w kapitale oraz 33,33 % głosach. Według wiedzy Emitenta PHR SA jest obecnie w trakcie procedowania emisji akcji w wyniku czego po zarejestrowaniu niniejszej emisji przez KRS udział Emitenta ulegnie zmniejszeniu.

PHR SA zajmuje się koordynacją działań spółek z sektora prywatnego działających w branży defence, ich kooperacji oraz optymalizacji wykorzystania ich aktywów i budowy łańcuchów dostaw.

ul. T. Czackiego 3/5 lokal F

00-043 Warszawa

Tel. 52/39-65-710

Fax. 52/39-731-63

KRS 0001081033

Sąd Rejonowy Warszawa XII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 526478881

NIP: 52977961

6. Wybrane dane finansowe

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

31.03.2023 r. 4,6755

31.12.2023 r. 4,3480

31.03.2024 r. 4,3009

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

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2023 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,7005.

Kurs średni w okresie od stycznia do marca 2024 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,3211.

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

Wybrane dane finansowe	W tys. zł.	w tys. EUR	W tys. zł.	w tys. EUR
	I kwartał 2023	I kwartał 2023	I kwartał 2024	I kwartał 2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 702	1 861	10 058	2 339
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	686	147	1 030	239
III. Zysk (strat) brutto	613	131	1 200	279
IV. Zysk (strata) netto okresu, w tym	613	131	1 093	254
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 028	-220	503	117
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-383	-82	-1 217	-283
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	232	50	-514	-119
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 180	-252	-1 228	-285
IX. Aktywa, razem	40 186	8 549	46 005	10 646
X. Zobowiązania razem	25 877	5 505	24 253	5 613
XI. Zobowiązania długoterminowe	8 029	1 708	8 422	1 949
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 848	3 797	15 831	3 664
XIII. Kapitał własny	14 309	3 044	21 751	5 034
XIV. Kapitał zakładowy	6 500	1 383	7 000	1 620

XV. Liczba akcji (w szt.)	13 000 000	13 000 000	14 000 000	14 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,05	0,01	0,08	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,05	0,01	0,08	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	1,10	0,23	1,55	0,36
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	1,10	0,23	1,55	0,36

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2023	31.03.2024
<i>saldo na początek okresu</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 058	1 033
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 109	2 519
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	1 051	1 486
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	-435	27
wartość kapitałów własnych	-75	4
Inne całkowite dochody (+/-)	-360	23
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	1 486	1 460
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 033	1 037
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 519	2 496

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2024
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	154				154
Odpis aktualizujący należności	760				760
Odpis aktualizujący zapasy	112				112
Odsetki od kredytów	0				0
rezerwa na wynagrodzenie RN	0				0
płace niewypłacone	0				0
pozostałe	6	4			10
Razem	1 033	4	0	0	1 037

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2024
Dodatnie różnice kursowe	0				0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
Różnica w stawkach amortyzacyjnych jakie zastosowano dla ST sfinansowanych z dotacji	87	13			100
Razem	151	0	0	0	163

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2023	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.03.2024
Wycena godziwa składników rzeczowego majątku trwałego	2 367		35		2 332
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych – wpływ na kapitały własne	2 367	0	35	0	2 332

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.03.2023	od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.03.2024
Stan na początek okresu	372	372	592
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	220	0
Odpisy odwrócone w okresie (-)	0	0	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	372	592	592

Za I kwartał 2024r. Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych. W roku obrotowym 2023 Emitent dokonał odpis aktualizujący wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 220 096,03 zł.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.03.2023	od 01.01 do 31.12.2023	od 01.01 do 31.03.2024
Stan na początek okresu	4 941	4 941	4 479
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	6	0
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-469	0
Odpisy wykorzystane (-)	0	0	0
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	4 941	4 479	4 479

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent nie dokonywał odpisu należności.

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZREMB-CHOJNICE S.A. za I kwartał 2024r.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 wyniosły 10 058 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2023 roku o kwotę 1 356 tys. zł,

co stanowi wzrost o 15,58 %. Spółka wygenerowała też zysk na działalności operacyjnej w wysokości 1 093 tys. zł.

Wyniki te udało się uzyskać w niezbyt łatwym otoczeniu rynkowym, co należy uznać za sukces. Emitent jak podkreślał wielokrotnie zarząd jest podmiotem energochłonnym, głównie ze względu na samą konstrukcję zakładu produkcyjnego zbudowanego na początku lat siedemdziesiątych poprzedniego wieku.

Kolejnym istotnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięty wynik w I kwartale 2024 roku była duża podwyżka płacy minimalnej. Emitent ma podpisany Układ Zbiorowy, który wiąże poziom wynagrodzeń w Spółce z poziomem płacy minimalnej. Każdy wzrost płacy minimalnej ma wpływ zgodnie z Układem Zbiorowym na poziom wynagrodzeń, co też wpłynęło negatywnie na osiągnięty wynik.

Nie bez znaczenia na osiągnięty wynik w I kwartale 2024 był też poziom kursu Euro/PLN. Emitent około 60% swoich wyrobów eksportuje i umocnienie się złotówki w stosunku do Euro o prawie 10% jakie miało miejsce w ostatnich miesiącach wpłynęło niekorzystnie zarówno na poziom przychodów jak i wynik finansowy Emitenta.

Pozytywnym czynnikiem jaki miał miejsce w okresie I kwartału 2024 roku był fakt zwiększenia zapotrzebowania, a co za tym idzie i produkcji dla sektora sił zbrojnych. Emitent ma ugruntowaną pozycję i duże doświadczenie w produkcji specjalistycznych kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych i sytuacja na rynku międzynarodowym oraz inwestycje rządów w tym zakresie są czynnikiem sprzyjającym działalności Emitenta oraz rokującym pozytywnie w najbliższych okresach na jego działalność.

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

I KW 2024	Przychody ogółem za okres 01.01.2024 do 31.03.2024	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	9 498	3 593	5 904	7 861
- kontenery	8 418	2 514	5 904	7 858
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	1 079	1 079	0	3
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	275	207	68	753
- transport	61	0	61	5
- pozostałe usługi	214	207	7	748
Przychody ze sprzedaży towarów:	180	180	0	88
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	106	106	0	88
- metalowe	103	103	0	87
- pozostałe	3	3	0	1
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	10 058	4 086	5 972	8 702

Płynność i zadłużenie

Dane w tys. zł	I kw. 2023 r.	I kw. 2024 r.
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 028	503
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-383	-1 217
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	232	-514
Przepływy pieniężne netto	-1 180	-1 228

Spółka wypracowała łącznie za I kwartał 2024 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 1 228 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności operacyjnej za I kwartał 2024 r. miały następujące pozycje:

- zmniejszenie stanu należności 425 tys. zł ,
- zmniejszenie stanu zapasów 231 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw 23 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych w kwocie 1 040 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących ujemny wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 1 261 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności finansowej za I kwartał 2024 miała spłata kredytów i pożyczek.

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

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie I kwartału 2024 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

- pozyskanie większej ilości kontraktów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych,
- pozyskanie nowych kontrahentów na rynkach zagranicznych w szczególności z zakresu produkcji konstrukcji stalowych o wyższym stopniu skomplikowania, pozyskanie zleceń na produkcję specjalistycznych kontenerów z segmentów, gdzie Spółka dotychczas nie była obecna,
- inwestycje rzeczowe pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić.
- trwający konflikt na Ukrainie, który generuje większe zamówienia na potrzeby sił zbrojnych

2. Czynniki negatywne:

- wysokie ceny materiałów do produkcji
- niekorzystny kurs Euro do PLN (znaczne umocnienie się PLN w stosunku do Euro, co pogarsza sytuację eksporterów)
- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- ograniczona dostępność do wykwalifikowanej kadry
- uzależnienie od odbiorców wyrobów w zakresie dostaw specjalistycznego materiału do produkcji (materiał powierzony) co przy opóźnieniach w ich dostawie destabilizuje procesy produkcyjne,
- wzrost presji na wynagrodzenia i konieczność dostosowania się w tym zakresie do sytuacji na rynku pracy, oraz wzrost płacy minimalnej co ma wpływ na wzrost wynagrodzeń Emitenta.

	I kwartał 2023	I kwartał 2024
Przychody ze sprzedaży	8 702	10 058
EBIT	686	1 030
EBITDA	898	1 519
Wynik finansowy netto	613	1 093

12. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia

13. Rodzaj i kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

Nie wystąpiły.

14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta zarówno na dzień 31.03.2024 r. jak i na dzień sporządzenia i przekazania niniejszego raportu składa się z 14 000 000 akcji serii:

A w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
B w ilości	4.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
C w ilości	900.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
D w ilości	1.000.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
E w ilości	280.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 1 w ilości	320.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 2 w ilości	497.600 o wartości nominalnej 0,50 zł
F 3 w ilości	1.182.400 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł
I1 w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
J w ilości	700.000 o wartości nominalnej 0,50 zł
K w ilości	300.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

- W dniu 1 lutego 2024 r. Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 300 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K. Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 150.000,00 zł, tj. z kwoty 6.850.000,00 zł do kwoty 7.000.000,00 zł, w drodze emisji 300 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

- W dniu 28 lutego 2024 r. Spółka powzięła informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") uchwały Nr 247/2024 z dnia 27 lutego 2024 r., w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW: 1) 561.455 akcji serii I Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLZBMZC00050"; 2) 700.000 akcji serii J Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych

przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLZBMZC00076". Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 marca 2024 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje spółki ZAKŁAD BUDOWY MASZYN "ZREMB - CHOJNICE" S.A., pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 marca 2024 r. asymilacji tych akcji z akcjami spółki będącymi w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem "PLZBMZC00019". Przedmiotowa uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

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

- W dniu 30 stycznia 2024 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim pierwsze zamówienie o wartości 1.043.306,70 zł na wykonanie kontenerów Typu IT Container's z przeznaczeniem dla niemieckich sił zbrojnych. Jest to pierwsze zamówienie z dwuetapowego projektu, gdzie wartość I etapu wynosi 3.915.019,30 zł i II etapu 4.959.024,45 zł co daje sumaryczną wartość projektu na poziomie 8.874.043,75 zł.

W przypadku powodzenia I i II etapu projektu istnieje możliwość pozyskania kolejnych zamówień w tym zakresie.

Termin realizacji zamówienia z obydwu etapów będzie się odbywać sukcesywnie zgodnie z harmonogramem.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

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

- W dniu 31 stycznia 2024 roku wpłynął do Emitenta aneks do umowy zawartej ze spółką prowadzącą działalność na rynku polskim i międzynarodowym z siedzibą w Polsce dostarczającą rozwiązania w zakresie ochrony informacji niejawnych i wrażliwych oraz rozwiązań z obszaru produkcji specjalnej ("Podmiot Zamawiający") w ramach którego, zwiększeniu uległa pierwotna wartość przedmiotu umowy z 7 136 640,00 zł netto do 7 200 243,72 zł netto wynikająca ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2023 oraz w zakresie terminu wykonania umowy w ramach realizacji III etapu, który został określony do dnia 15.05.2024 r.

W ramach przedmiotowej umowy, do której został zawarty niniejszy aneks - Podmiot Zamawiający zlecił Emitentowi wykonanie specjalistycznych kontenerów przeznaczonych dla Polskich Sił Zbrojnych oraz systemów mocujących do pojazdów wojskowych, wytworzonych zgodnie z wymogami systemu AQAP (ang. Allied Quality Assurance Publication - sojusznicza publikacja NATO określająca wymagania dotyczące zapewnienia jakości wyrobów obronnych). Kontenery mają być przeznaczone do transportu lądowego, morskiego i lotniczego, będą również posiadać certyfikat CSC oraz certyfikat ATTLA_Air Transportability Test Loading Activity).

Pozostałe warunki aneksu do przedmiotowej umowy dotyczą kwestii porządkowych i nie wprowadzają istotnych zmian w umowie.

- W okresie od dnia 10 sierpnia 2023 roku do dnia 26 lutego 2024 roku Emitent otrzymał od kontrahentów z branży offshore kolejne zamówienia na wykonanie specjalistycznych jednostek offshore na łączną wartość około 3.990.108,42 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na drugi kwartał 2024 roku, natomiast Emitent zgodnie z ustalonymi harmonogramami sukcesywnie przekazuje kontrahentom przygotowane kontenery.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na możliwe perspektywy otrzymania kolejnych zamówień oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość wszystkich zamówień pozyskanych w ramach umów do realizacji przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy istotnej wartości.

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

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

Termin realizacji zamówienia będzie się odbywać sukcesywnie zgodnie z harmonogramem.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki, z uwagi na fakt iż jest to nowy projekt, a także na perspektywę jego realizacji oraz biorąc pod uwagę, iż łączna wartość całego projektu szacowana jest na co najmniej 10.000.000, 00 zł i przekracza stosowane.

- W dniu 24 kwietnia 2024 roku wpłynął do Emitenta z ING Bank Śląski S.A. ("Bank") aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr FT/858/2023/00003880/00 z dnia 26 kwietnia 2023 r., z górnym limitem kredytu do kwoty 2.830.000,00 zł. (słownie: dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy złotych 00/100). Zgodnie z postanowieniami Aneksu, został przedłużony okres kredytowania do dnia 30 czerwca 2024 r. z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy o kredyt w rachunku bieżącym.

Pozostałe warunki aneksu do przedmiotowej umowy kredytu nie ulegają zmianie

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

Termin realizacji zamówienia ustalono na dzień 09 grudnia 2024 r.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

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

Od dnia publikacji ostatniego sprawozdania finansowego, tj. sprawozdania za rok 2023, do dnia publikowanego przez Emitenta w dniu 20.05.2024 r. nie miały miejsca żadne zmiany zobowiązań lub aktywów warunkowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień 31.03.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski	3 160 000	1 580 000,0	22,57	3 160 000	22,57
Marcin Garus	1 469 873	734 936,5	10,50	1 469 873	10,50
Pozostali	9 370 127	4 685 063,5	66,93	9 370 127	66,93
Razem	14 000 000	7 000 000,0	100	14 000 000	100

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 20.05.2024 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski	3 160 000	1 580 000,0	22,57	3 160 000	22,57
Marcin Garus	1 469 873	734 936,5	10,50	1 469 873	10,50
Pozostali	9 370 127	4 685 063,5	66,93	9 370 127	66,93
Razem	14 000 000	7 000 000,0	100	14 000 000	100

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

400.000 akcji	serii A
4.000.000 akcji	serii B
900.000 akcji	serii C
1.000.000 akcji	serii D
280.000 akcji	serii E
320.000 akcji	serii F1
142.500 akcji	serii F2
1.182.400 akcji	serii F3
497.600 akcji	serii G
2.754.589 akcji	serii H
1.122.911	serii I
400.000	serii I 1
700.000	serii J
300 000	serii K

W okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki zaszły następujące zmiany:

- W dniu 2 lutego Emitent powziął informację o dokonaniu w dniu 1 lutego 2024 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonanej rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 300 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K. Zgodnie z treścią postanowienia kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony o kwotę 150.000,00 zł, tj. z kwoty 6.850.000,00 zł do kwoty 7.000.000,00 zł, w drodze emisji 300 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 zł każda.
- W dniu 28 lutego 2024 r. Spółka powzięła informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("GPW") uchwały Nr 247/2024 z dnia 27 lutego 2024 r., w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW: 1) 561.455 akcji serii I Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLZBMZC00050"; 2) 700.000 akcji serii J Spółki, o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLZBMZC00076". Jednocześnie Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 marca 2024 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje spółki ZAKŁAD BUDOWY MASZYN "ZREMB - CHOJNICE" S.A., pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 marca 2024 r. asymilacji tych akcji z akcjami spółki będącymi w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem "PLZBMZC00019". Przedmiotowa uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia

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

ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za I kwartał 2024 roku, tj. na dzień 20.05.2024 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 3 160 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 580 000,00 zł stanowiące 22,57 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus - Wiceprezes Zarządu posiada 1 469 873 akcje o łącznej wartości nominalnej 734 936,50 zł stanowiące 10,50 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.
Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu rocznego za 2023 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 31.03.2024 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 20.05.2024 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,57	22,57
Marcin Garus	10,50	10,50

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

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 31.03.2024 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 31.03.2024 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

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

Na dzień 31.03.2024 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 31.03.2024 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 31.03.2024 posiadał:

- ✓ 62.928 akcji Spółki Navimor Invest S.A. w upadłości o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 6.292,80 zł, co stanowiło 1,12 % kapitału podstawowego Spółki Navimor Invest S.A. oraz odpowiadało 1,12 % głosów na WZA Spółki;
- ✓ 4.600 udziałów spółki TERRAEN-MAGAZYN ENERGI Sp. z o.o. o wartości nominalnej po 50 zł. , tj. o łącznej wartości nominalnej 230.000,00 zł, co stanowi 92 % w kapitale zakładowym Terraen oraz odpowiada 92% głosów na WZW Spółki;
- ✓ 500.000 akcji serii A Spółki Polski Holding Rozwoju S.A. o wartości nominalnej po 0,10 zł. , tj. łącznej wartości nominalnej 50.000,00 zł, co stanowiło 25 % kapitału podstawowego Spółki PHR S.A. oraz odpowiadało 33,33 % głosów na WZA Spółki;

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 20.05.2024 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką nie zmienił się.

Żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółkę nie posiadała akcji, opcji na akcje oraz udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta.

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

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

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

1. Istotną sprawą sądową prowadzoną przez spółkę jest sprawa z powództwa ZBM ZREMB Chojnice S.A. przeciwko Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu o zapłatę kwoty 1.395.603 zł. Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Apelacyjny w Krakowie 20 marca 2018 r. 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 zasądzającej wyroku. Skarga oparta jest na czterech podstawach: zasądzenia na rzecz innego podmiotu, niż ten na którego zasądzenie wnosił ZBM ZREMB Chojnice S.A., braku legitymacji czynnej ZBM ZREMB Chojnice S.A., zarzucie potrącenia oraz zarzucie złożenia środków do depozytu sądowego. 31 stycznia 2023r. Sąd Najwyższy uwzględnił skargę kasacyjną i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez Sąd Apelacyjny w Krakowie.

Istotnym jest, że ZBM ZREMB Chojnice S.A. uzyskał w toku postępowania egzekucyjnego zasądzoną kwotę, a PWIK sp. z o.o. w Olkuszu pozyskała z depozytu sądowego kwotę 1.660.551,86 zł, na mocy prawomocnego postanowienia SR w Olkuszu. Podstawą wydania postanowienia był fakt wyegzekwowania od PWIK sp. z o.o. w Olkuszu środków zasądzonych wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Krakowie z 20 marca 2018r., w sprawie I AGa 71/18.

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

2. W poprzednim okresie sprawozdawczym ujawniły się problemy z płatnością ze strony holenderskiej spółki MasterMind Company B.V. ZREMB Chojnice S.A. wykonał dla w/w spółki zamówione elementy metalowe. Na poczet wykonania umowy holenderska spółka dokonała wpłaty zaliczki w wysokości 25.710,75 euro. Po wykonaniu zamówienia i jego dostawie na teren Holandii, ZREMB Chojnice S.A. wystawił, zgodnie z umową, faktury na łączną kwotę 128.973 euro. Po odliczeniu wpłaconej zaliczki, spółka ZREMB Chojnice S.A. posiada wierzytelność w wysokości 103.263 euro.

Spółka MasterMind Company B.V. uznała swoje zobowiązanie, w sposób bierny uchyla się od płatności – nie są odbierane telefony, brak reakcji na wezwania do zapłaty. ZREMB Chojnice S.A. podjął kroki prawne celem odzyskania środków na terenie Holandii. Sprawa jest prowadzona przez holenderskiego prawnika, pod nadzorem radcy prawnego obsługującego ZREMB Chojnice S.A.

Przed wniesieniem pozwu zainicjowano procedurę zabezpieczenia roszczenia, znaną także w prawie polskim. Procedura ta polega na tym, iż przed wniesieniem powództwa składa się do sądu wnioski o zabezpieczenie poszczególnych elementów majątku dłużnika – może być to blokada środków na rachunku bankowym, zakaz zbywania nieruchomości czy określonych ruchomości. Czynności zabezpieczające okazały się nieskuteczne, wobec zbiegu z egzekucją holenderskiego Urzędu Skarbowego. ZBM ZREMB Chojnice S.A. uzyskał tytuł wykonawczy przeciwko spółce, jak również przeciwko jej zarządowi. Prowadzone postępowanie egzekucyjne z wierzytelności przysługujących prezesowi spółki nie przyniosło oczekiwanych rezultatów, a w okresie sprawozdawczym do Emitenta wpłynął raport o upadłości. Na tej podstawie Zarząd podjął decyzję o spisaniu należności w koszty Spółki.

3. Kolejnym postępowaniem sądowym zainicjowanym w 2022 r. to sprawa z powództwa ZBM ZREMB Chojnice S.A. przeciwko Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu „Wody Polskie” o zapłatę kwoty 43.353.000,00 zł wraz z odsetkami 41.983.000 od dnia 3 grudnia 2019 roku, a od pozostałej kwoty od dnia doręczenia pozwu. Na kwotę tę składają się następujące należności:

- kwota 23 340 000,00.zł - tytułem odszkodowania za ubytek wartości akcji Navimor-Invest S.A. przypadający na Zakład Budowy Maszyn ZREMB-Chojnice S.A.,
- kwota 18.013.000,00 zł - tytułem odszkodowania z tytułu utraconych korzyści tj. za utraconą przez Zakład Budowy Maszyn ZREMB-Chojnice S.A. dywidendę wynikającą z prognozy finansowej na lata 2019-2025 oraz szacunków za okres 2016-2018 dla Navimor-Invest S.A.,
- kwota 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych zero groszy) tytułem odszkodowania za spłatę poręczonego kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A przez Bank Handlowy, która stała się wymagalna względem powoda na skutek działań pozwanego.

Pozew został wniesiony do Sądu Okręgowego w Gdańsku dnia 14 czerwca 2022 r. Dnia 4 sierpnia 2022 r. zostało wydane postanowienie o przekazaniu sprawy do innego Sądu. Dnia 2 listopada 2022 r. powód wniósł zażalenie na ww. postanowienie. Zażalenie zostało oddalone a sprawa została przekazana do Sądu Okręgowego w Warszawie.

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 31.03.2023 r.	od 01.01 do 31.03.2024r.	31.03.2023	31.03.2024
<i>Sprzedaż do:</i>				
ZBM ZREMB Sp. z o.o.	20	24	8	8
Navimor Invest S.A. w upadłości	0	0	11	0
MG Consulting	0	0	0	
Zrehouse sp. z o.o.	0	0	0	0
Terraen sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem	20	24	20	8

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. jak i w analogicznym okresie 2023 roku Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych.

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.03.2023	od 01.01 do 31.03.2024 r.	31.03.2023	31.03.2024
<i>Zakup od:</i>				
KKS Consulting	47	68	5	11
MG Consulting	35	80	70	137
ZBM Zremb-Chojnice sp. z o.o.	219	316	161	248
Razem	301	464	236	397

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. jak i w analogicznym okresie roku 2023 jednostki powiązane nie były pożyczkodawcami ani pożyczkobiorcami. Na dzień 31.03.2024 r. wartość udzielonych i otrzymanych pożyczek oraz stany należności i zobowiązań z tytułu pożyczek jest zerowa.

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

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

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń.

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

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta będzie możliwość i efektywność pozyskiwania zleceń w zakresie otrzymanej Koncesji MSWiA.

Również istotnym czynnikiem będzie wpływ trwającego konfliktu na Ukrainie, który w wyniku wybuchu spowodował już znaczne wzrosty cen stali i ich ograniczoną dostępność. Obecnie nastąpiła stabilizacja cen materiałów do produkcji. Utrzymuje się natomiast duże zainteresowanie produkcją dla sektora sił zbrojnych co wpływa pozytywnie na branżę, w której działa Emitent.

26. Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest

istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:

W okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 roku Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł.

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

W okresie I kwartału 2024 roku Spółka zanotowała wzrost przychodów w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, oraz zysk zarówno na poziomie operacyjnym jak i netto. Szczegółowy opis czynników mających wpływ na tę sytuację znajduje się w Punkcie 10.

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

Istotnym czynnikiem jaki będzie miał wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych okresach sprawozdawczych będzie wpływ trwającego konfliktu w Ukrainie ze względu na większe inwestycje rządów w infrastrukturę związaną z obronnością, a co za tym idzie większą ilość potencjalnych projektów do realizacji przez Spółkę. Również istotnym czynnikiem będzie zachowanie się Euro w stosunku do PLN. Umocnienie złotówki w stosunku do Euro w ostatnich miesiącach sięgające prawie 10% wpływa negatywnie na wynik finansowy Emitenta, który większość swoich wyrobów eksportuje.

29. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

Istotnym czynnikiem planów Spółki jest realizacja trwającego procesu inwestycyjnego w park maszynowy oraz infrastrukturę produkcyjną Emitenta. Spółka w ostatnich trzech latach dokonała znacznych inwestycji w zakup maszyn i urządzeń głównie CNC, a w 2024 roku w związku z wejściem do SSE realizuje kolejny plan inwestycyjny. Działania te pozwalają Emitentowi oferować wyroby o wysokich parametrach technicznych, ale również uniezależniają Emitenta od kooperantów, co zmniejsza ryzyka realizacji zamówień również w obszarze terminowości. Unowocześniony park maszynowy ponadto zdecydowanie wyżej pozycjonuje Emitenta w zakresie komplementarnego wykonywania wyrobów o wysokich wymogach w zakresie tolerancji oraz obrabianych gabarytów.

Spółka złożyła w IV kwartale 2023 roku wniosek do PARP o dofinansowanie projektu rozwinięcia funkcjonalności kontenerów ZREMOVE. Pozytywne jego rozpatrzenie pozwoli na zbadanie szerszego zakresu funkcjonalności opatentowanego przez Emitenta kontenera w zakresie przeladunków materiałów sypkich jak też jest związane z powiększeniem jego pojemności na potrzeby transportu kolejowego.

Ponadto Emitent prowadzi prace z jednostkami naukowymi w obszarze kontenerów opancerzonych z użyciem lekkich innowacyjnych materiałów balistycznych. Emitent planuje poza produkcją rozwijać szerzej obszar badawczo-rozwojowy wykorzystując swoje doświadczenie w zakresie budowy kontenerów.

30. Szacunki Zarządu

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

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

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

31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. zostało zatwierdzone dnia 20 maja 2024 roku przez Zarząd do publikacji w dniu 20 maja 2024 roku.

Chojnice, dnia 20 maja 2024 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu

Marcin Garus

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Emanuela Sikorska