

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

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



Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta.....	4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 roku.....	10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.....	12
4. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacja o segmentach działalności.....	13
5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:.....	13
6. Wybrane dane finansowe.....	13
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	14
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	15
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	15
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2022.	16
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. , w tym o nietypowym charakterze.	17
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.....	18
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	18
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych.....	18
16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta.....	20
17. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy.	20
18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	28
19. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności 28	28
20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	28
21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób 30	30
22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2021 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.....	31
23. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta, ze wskazaniem podmiotu postępowania, wartości podmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron i stanowiska emitenta.	31
24. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	33
25. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	34

26. Inne informacje, które zdaniem Zarządu są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	34
27. Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:	35
28. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	35
29. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	35
30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.....	36
31. Szacunki Zarządu.....	37
32. Korekty błędów poprzednich okresów.....	37
33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	37

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

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

AKTYWA	na dzień		na dzień	
	30.06.2021	30.09.2021	30.06.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	533	550	58	56
Rzeczowe aktywa trwałe	12 643	13 519	24 309	23 881
Zaliczki na środki trwałe				
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	127	5	5
Inwestycje w pozostałych jednostkach				
Długoterminowe aktywa finansowe	121	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 312	2 291	1 554	1 513
Aktywa trwałe	15 614	16 488	25 925	25 455
Aktywa obrotowe				
Zapasy	3 790	4 419	5 657	5 182
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 583	8 190	6 012	7 712
Pożyczki	101	101	0	0
Pochodne instrumenty finansowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435	316	403	231
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	839	668	1 923	1 017
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa obrotowe	12 748	13 694	13 996	14 143
Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa razem	28 363	30 182	39 921	39 598

PASywa	na dzień		na dzień	
	30.06.2021	30.09.2021	30.06.2022	30.09.2022
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	6 300	6 500	6 500	6 500
Pozostałe kapitały rezerwowe	-83	-83	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 842	13 082	13 082	13 082
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	11 764	11 764	11 764
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	9 169	9 169	13 283	13 314
Zyski zatrzymane:				
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 772	-32 333	-31 874	-31 864
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	49	488	779	789
Kapitał własny	7 221	8 099	12 755	12 796
Udziały niekontrolujące				
Kapitał własny ogółem	7 221	8 099	12 755	12 796
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	1 987		5 606	
Leasing finansowy				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 280	2 280	2 133	2 102

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 425	6 260	5 357	10 498
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	502	502	429	429
Zobowiązania długoterminowe	9 194	9 042	13 525	13 028
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 626	6 773	5 255	5 250
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	3 291	3 911	4 091	4 180
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 844	1 197	1 373	1 086
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	112	132	103	294
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 075	1 028	2 819	2 963
Zobowiązania krótkoterminowe	11 948	13 040	13 641	13 773
Zobowiązania razem	21 142	22 082	27 166	26 801
Pasywa razem	28 363	30 182	39 921	39 598

Wartość księgowa	7 221	8 099	12 755	12 796
Liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,6	0,6	0,98	0,98
Rozwodniona liczba akcji	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,6	0,6	0,98	0,98

1.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	za okres		za okres	
	od 01.07.2021	od 01.01.2021	od 01.07.2022	od 01.01.2022
	do 30.09.2021	do 30.09.2021	do 30.09.2022	do 30.09.2022
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	7 612	21 411	8 567	23 467
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 378	20 979	8 517	23 208
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	234	432	50	259
Koszt własny sprzedaży	6 397	18 280	7 125	18 803
Koszt sprzedanych produktów i usług	6 234	17 957	7 088	18 622
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	163	323	37	181
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 215	3 131	1 442	4 664
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	1 306	4 144	1 218	4 230
Pozostałe przychody operacyjne	58	2 505	403	1 844
Pozostałe koszty operacyjne	-12	220	472	639
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-21	1 272	156	1 640
Przychody finansowe	-1 200	0	170	288
Koszty finansowe	-1 681	790	274	565
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	460	482	51	1 362
Podatek dochodowy	20	-6	41	573
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	439	488	9	789
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) na działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	439	488	9	789

Zysk (Strata) netto za okres	439	488	9	789
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Zysk (strat) na jedną akcję (w zł.)	0,03	0,04	0,00	0,06
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję – rozwodniony (w zł.)	0,03	0,04	0,00	0,06

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

	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2022 do 30.09.2022
Zysk (strata) netto	439	488	9	789
Składniki które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0	0
Nadwyżka z przeszacowania środków trwałych				
Korekta przeszacowanie śr. trwałych				
Składniki które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	0	0
Zyski / straty z tyt. zmiany założeń aktuarialnych	0	0	0	0
Pozostałe dochody razem	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0	0
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	0	0	0	0
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	439	488	9	789

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

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	439	488	9	789
II. Korekty razem				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	20	-6	41	573
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	-54	0	0	0
Inne korekty	-2		31	94
(Zysk) / Strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	8	0	0	
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	192	554	324	876

	604	1 036	405	2 332
Zmiany w kapitale obrotowym				
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-607	-3 767	-1 701	-1 588
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-190	-981	475	-1 040
(Zwiększenie) /Zmniejszenie pozostałych aktywów RMK	726	726	-375	-375
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	456	2 011	-373	1 031
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	-88	23	-137	-152
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	-654		0	-692
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań	48	48	0	
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	294	-905	-1 705	-483
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	294	-905	-1 705	-483
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Otrzymane odsetki			0	59
Inne otrzymane dywidendy			236	372
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-1 086	-1 141	106	-5 754
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	8	0	0
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	-1 086	-1 133	342	-5 323
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji			0	0
Wpływy z kredytów i pożyczek			0	5 540
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	154	154	-1 114	-1 114
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	0	-54	683	-431
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	440	0	0
Otrzymane dotacje			0	649
Spłaty innych zobowiązań finansowych	465	0	195	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	620	541	-237	4 643
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-172	-1 497	-1 600	-1 163
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 428	2 165	1 487	1 487
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 256	668	-113	325

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2021 DO 30.09.2021 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 300	-83	12 842	11 764	9 166	-32 821	7 169
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku						49	49
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					2		2
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	2	49	51
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwroćenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	6 300	-83	12 842	11 764	9 169	-32 772	7 221
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2021 roku							
Emisja akcji	200		240				440
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Wycena opcji (program płatności akcjami)							0
Umorzenie akcji własnych							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Nabycie akcji własnych							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	200	0	240	0	0	0	440
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2021 roku						439	439

Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2021 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	439	439
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrocenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	6 500	-83	13 082	11 764	9 169	-32 333	8 099

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2022 DO 30.09.2022 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 219	-32 653	11 913
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2022 roku							
Emisja akcji							0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2022 roku						779	779
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2022 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego					63		63
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	63	779	842

Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 283	-31 874	12 756
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	6 500	0	13 082	11 764	13 283	-31 874	12 756
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2022 do 30.09.2022 roku							
Emisja akcji	0						0
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)							0
Program płatności akcjami							0
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)							0
Dywidendy							0
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał							0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2020 roku						9	9
Inne całkowite dochody:							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej					31		31
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych							0
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	31	9	40
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	6 500	0	13 082	11 764	13 314	-31 865	12 796

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. powinien być czytany wraz z ostatnim raportem śródrocznym. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i kalkulacji wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego oraz zasad stosowanych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

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

- Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2022 roku
 - Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
 - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;

- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- 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”;
- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku**
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
 - Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;

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

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2023 roku**
 - Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
 - Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji tj. leasing;
 - Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r., ale odrzucone lub odroczone przez UE:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

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 ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

d) wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki zatwierdził w dniu podpisania, tj. w dniu 21 listopada 2022 r.

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

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

5. Podstawowe dane o Spółkach Emitenta:

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

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

6. Wybrane dane finansowe

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

30.09.2022 r. 4,8698

30.09.2021 r. 4,6329

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

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2022 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,6880.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2021 obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,5584.

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

Wybrane dane finansowe	W tys. PLN		W tys. EUR	
	2021	2022	2021	2022
za okres od 01.01 do 30.09				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 411	23 467	4 697	5 006
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 272	1 640	279	350
III. Zysk (strat) brutto	482	1 362	106	291
IV. Zysk (strata) netto okresu	488	789	107	168
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-905	-483	-198	-103
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 133	-5 323	-249	-1 135

VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	541	4 643	119	990
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 497	-1 163	-328	-248
IX. Aktywa, razem	30 182	39 598	6 515	8 131
X. Zobowiązania razem	22 082	26 801	4 766	5 504
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 042	13 028	1 952	2 675
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	9 664	13 773	2 086	2 828
XIII. Kapitał własny	8 099	12 796	1 748	2 628
XIV. Kapitał zakładowy	6 500	6 500	1 403	1 335
XV. Liczba akcji (w szt.)	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,04	0,06	0,01	0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,04	0,06	0,01	0,01
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,62	0,98	0,13	0,20
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	0,62	0,98	0,13	0,20
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0,00	0	0	0

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022
<i>saldo na początek okresu</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 286	2 286	2 286
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 283	2 283	2 283
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	-3	-3	-3
<i>Zmiana stanu wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	-200	153	573
wartość kapitałów własnych	86	-5	-5
Inne całkowite dochody (+/-)			
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	111	-12	652
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 086	2 291	1 513
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 196	2 280	2 165

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2021	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2022
Rezerwa na odpisy emerytalno-rentowe i niewykorzystane urlopy	126	14	12		128
Odpis aktualizujący należności	759	2	0		761
Odpis aktualizujący zapasy	27	50	1		77
Odsetki od kredytów	4	29	2		30
rezerwa na wyn. RN	19	0	8		11
płace niewypłacone	24	0		0	24
strata podatkowa 2016	852		639		213

strata podatkowa 2017	269				269
pozostałe	7	4	10	0	1
Razem	2 086	99	672	0	1 513

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2021	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2022
Dodatnie różnice kursowe					0
Odsetki od należności	12				12
Odsetki od pożyczek	52				52
Wycena rynkowa Akcji spółek zależnych	0				0
Razem	63	0	0	0	63
różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 196		0	94	2 102
Razem	2 196	0	0	94	2 102

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2022
Stan na początek okresu	6 699	6 699	4 472
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0	15
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)			
Odpisy wykorzystane (-)	-2 227	-2 227	
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	4 472	4 472	4 487

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Emitent dokonał odpisu aktualizujący wartość należności na kwotę 15 tys.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2022
Stan na początek okresu	154	154	143
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	31	31	261
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-42	0	0
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	143	185	403

Za rok 2022 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych na łączną wartość 261 tys. zł. W porównywalnym okresie roku 2020 Emitent dokonał odpisu aktualizującego wartość materiałów magazynowych na łączną kwotę 31 tys. zł

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Spółki ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. za III kwartał 2022.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. wyniosły 23.467 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2021 roku o kwotę 2 056 tys. zł, co stanowi wzrost o 9,6 %. Poza wzrostem przychodów ze sprzedaży odnotować należy prawie trzykrotny wzrost zysku brutto oraz prawie dwukrotny wzrost zysku netto w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Poprawę rentowności udało się osiągnąć pomimo gwałtownych wzrostów cen stali wywołanych wybuchem wojny w Ukrainie, jak też kilkukrotnym wzrostem cen energii elektrycznej i ciepłej. Spółka dokładała starań, aby realizowane kontrakty pomimo niesprzyjających warunków w otoczeniu biznesowym realizować z możliwie najwyższą marżą.

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

III KW 2022	Przychody ogółem za okres 01.07.2022 do 30.09.2022	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	7 792	2 543	5 249	6 556
- kontenery	4 308	389	3 919	4 941
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	3 483	2 154	1 330	1 614
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	725	475	250	224
- transport	86	12	74	77
- pozostałe usługi	639	463	176	147
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	130	50	0	833
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	130	50	0	833
- metalowe	129	50	0	234
- pozostałe	0	0	0	599
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	8 647	3 068	5 499	7 612

I-IX 2022	Przychody ogółem za okres 01.01.2022 do 30.09.2022	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	20 137	6 855	13 282	19 569
- kontenery	14 879	4 159	10 719	13 675
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	33
- konstrukcje	5 258	2 695	2 563	5 861
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	3 071	2 588	483	811

- transport	220	22	197	205
- pozostałe usługi	2 851	2 566	285	605
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	259	259	0	1 031
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	259	259	0	1 031
- metalowe	259	259	0	432
- pozostałe	0	0	0	599
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	23 467	9 702	13 765	21 411

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 23.467 tys. zł i były wyższe o 2.056 tys. zł niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Płynność i zadłużenie

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw 2021	III kw 2021 narastająco	III kw 2022	III kw 2022 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	294	-905	-1 705	-483
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 086	-1 133	342	-5 323
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	620	541	-237	4 643
Przepływy pieniężne netto	-172	-1 497	-1 600	-1 163

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2022 r. ujemne przepływy pieniężne w wysokości ogółem 1.600 tys. zł.

Największy wpływ na wypracowanie ujemnych przepływów w działalności operacyjnej za III kwartał 2022 r. miały następujące pozycje:

- zwiększenie stanu należności - 1.701 tys. zł,
- zmniejszenie stanu rezerw - 137 tys. zł,
- zwiększenie stanu zobowiązań - 375 tys. zł.

Do najważniejszych czynników powodujących dodatni wynik na działalności inwestycyjnej Spółki należały m.in. wpływy płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 106 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce łącznie ujemne przepływy pieniężne, na które dominująco wpłynęło zwiększenie wydatków finansowych w wysokości 237 tys.

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

Czynnikami istotnymi dla ZBM ZREMB - CHOJNICE w okresie III kwartału 2022 r. były:

1. Czynniki pozytywne:

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

2. Czynniki negatywne:

- wzmożona działalność firm konkurencyjnych,
- gwałtowne wzrosty cen stali oraz jej ograniczona dostępność związane z wybuchem wojny w Ukrainie
- gwałtowne wzrosty cen energii elektrycznej i ciepłej związane z wybuchem wojny w Ukrainie
- wysokie stopy procentowe a co za tym idzie wzrost kosztów finansowych
- brak stabilności cen materiałów i komponentów do produkcji oraz trudna dostępność niektórych z nich związana min z poprzerywanymi łańcuchami dostaw
- 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.

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw 2021	III kw 2021 narastająco	III kw 2022	III kw 2022 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	294	-905	-1 705	-483
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 086	-1 133	342	-5 323
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	620	541	-237	4 643
Przepływy pieniężne netto	-172	-1 497	-1 600	-1 163

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 2022 rok.

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

W okresie objętym raportem, tj. w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. Spółka nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych.

Kapitał akcyjny Emitenta na dzień 21.11.2022 r. składa się z 13.000.000 akcji serii:

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

F 3 w ilości	1.182.400 o wartości nominalnej 0,50 zł
G w ilości	142.500 o wartości nominalnej 0,50 zł
H w ilości	2.754.589 o wartości nominalnej 0,50 zł
I w ilości	1.122.911 o wartości nominalnej 0,50 zł
I1 w ilości	400.000 o wartości nominalnej 0,50 zł

Po dniu bilansowym tj. po dniu 30 września 2022 r. Emitent w dniu 24 października 2022 r. działając na podstawie upoważnienia udzielonego na podstawie Uchwały Nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 27 czerwca 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki postanowił zaoferować do objęcia w trybie subskrypcji prywatnej 700.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 złotych każda (dalej "Akcje" lub "Akcja"), o wartości emisyjnej 2,00 zł z wyłączeniem prawa poboru Akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy, wyemitowanych na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2022 roku.

Oferta nabycia akcji serii J została skierowana przez Zarząd Emitenta do wyszczególnionych podmiotów na następujących warunkach:

1. BUD - REM - STAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa jest uprawniona do objęcia 28,57% akcji serii J o numerach od 000001 do 200000, tj. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto tysięcy) złotych;
2. TERRAEN-MAGAZYN ENERGII spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest uprawniona do objęcia 28,29% akcji serii J o numerach od 200001 do 398000, tj. 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 99.000 (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) złotych;
3. Hanna Kuczyńska jest uprawniona do objęcia 43,14% akcji serii J o numerach od 398001 do 700000, tj. 302.000 (trzysta dwa tysiące) akcji o łącznej wartości nominalnej 151.000 (sto pięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych.

Jednocześnie zgodnie z przedmiotową uchwałą Zarząd Emitenta ustalił termin przyjęcia przez podmioty uprawnione złożonej oferty oraz złożenia stosownego oświadczenia w tym zakresie do dnia 24 października 2022 roku oraz ustalił termin dokonywania wpłat na akcje serii J tożsamy z terminem przyjęcia oferty tj. najpóźniej do dnia 24 października 2022 roku.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej kapitał zakładowy Spółki, wynosić będzie 6.850.000,00 złotych i dzielić się na 13.700.000 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
497.600 akcji	serii F2
1.182.400 akcji	serii F3
142.500 akcji	serii G
2.754.589 akcji	serii H
1.122.911 akcji	serii I
400.000 akcji	serii I1
700.000 akcji	serii J

Spółka w prezentowanym okresie nie deklarowała i nie wypłacała dywidendy

16. Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta

W okresie III kwartału 2022 wpływ pandemii Covid-19 na działalność Emitenta był niewielki.

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

Emitent

Podpisane Umowy

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 5/2020 z dnia 10 marca 2020 roku oraz raportu bieżącego nr 13/2020 z dnia 27.05.2020 r. , Emitent w dniu 17 stycznia 2022 roku wpłynął do siedziby Emitenta podpisany aneks do umowy zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przemysłu ("PARP") na realizację projektu Emitenta pn. "Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w firmie ZREMB - CHOJNICE, celem wprowadzenia na rynek nowego produktu - innowacyjnej kuchni mobilnej" w ramach programu "Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 - poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców". Mocą aneksu wydłużony został okres zakończenia i kwalifikowalności kosztów dla projektu do dnia 30 czerwca 2022 roku. Pozostałe zapisy w umowie pozostają bez zmian.
- W dniu 25 stycznia 2022 roku podpisał List Intencyjny ze spółką należącą do Skarbu Państwa będącą uznanym producentem szerokiej gamy wysoce specjalistycznych produktów dedykowanych przemysłowi obronnemu, lotniczemu oraz kolejowemu współpracującym z dużą ilością podmiotów realizujących dostawy sprzętu wojskowego dla sił zbrojnych. Przedmiotem listu intencyjnego jest przystąpienie do współpracy w zakresie realizacji projektów na rzecz obronności (produkcji specjalnej) oraz w innych zidentyfikowanych obszarach zarówno na rynku krajowym jak i na rynkach zagranicznych ze szczególnym uwzględnieniem rynków skandynawskich. List intencyjny nie stanowi umowy zobowiązującej, a wyraża jedynie wolę rozpoczęcia negocjacji dotyczących zawarcia umowy w zakresie i na warunkach w nim określonych. Strony deklarują, że szczegółowy zakres i zasady dotyczący ewentualnej współpracy będą określone we właściwych umowach, zawieranych na potrzeby realizacji ustalonych projektów (kontraktów).
- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 43/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku, raportu bieżącego nr 37/2015 z dnia 15 grudnia 2015 roku, raportu bieżącego nr 1/2018 z dnia 03 stycznia 2018 roku, raportu bieżącego nr 38/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku, raportu bieżącego nr 59/2019 z dnia 13 grudnia 2019 roku oraz raportu bieżącego nr 38/2020 z dnia 11 grudnia 2020 roku Emitent w dniu 26 stycznia 2022 roku podpisał aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KRRB/000091698/0220/13 z dnia 17 grudnia 2013 r. ("Aneks") zawartej z Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Bank wyraził zgodę na wydłużenie ostatecznego terminu spłaty kredytu do dnia 31 stycznia 2024 roku. Zobowiązania z tytułu kredytu będą spłacane sukcesywnie, zgodnie z harmonogramem ustalonym szczegółowo w Aneksie. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest oświadczenie Emitenta o poddaniu się egzekucji złożone w formie aktu notarialnego w trybie art. 777 § 1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego do kwoty 3.600.000,00 zł. Pozostałe istotne postanowienia aneksowanej umowy kredytu nie ulegają zmianie, a treść pozostałych zapisów przedmiotowego aneksu nie odbiega od powszechnie stosowanych na rynku warunków dla tego rodzaju dokumentów.
- W dniu 21.02.2022 r. Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienie na wykonanie nowej innowacyjnej bazy wojskowej opartej na standardowych wojskowych kontenerach hakowych. Innowacją jest to, że kontenery te łączą się między sobą tworząc wewnątrz szczelnie zamkniętą powierzchnię do specjalistycznego wykorzystania w siłach zbrojnych. Wartość otrzymanego zamówienia wynosi około 1.285.200,00 zł. Jednostkowy raport kwartalny za I kwartał 2022 roku Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. 21 Termin realizacji zamówienia ustalono sukcesywnie od dnia 01 czerwca 2022 r. do dnia 01 lipca 2022 r. Realizacja

zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nimi 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 ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji tego typu kolejnych zamówień.

- W dniu 25 marca 2022 roku Emitent otrzymał podpisany List Intencyjny z osobą fizyczną ("Inwestor"), posiadającą 100% udziałów w spółce kapitałowej działającej w branży konstrukcji stalowych. Intencją podpisanego Listu Intencyjnego jest: a. współpraca handlowa polegającej na udzielaniu przez Inwestora i jego spółkę zleceń do realizacji przez Emitenta, b. współpraca kapitałowa polegająca na intencji nabycia akcji nowej emisji i tym samym dokapitalizowania ZBM "ZREMB-CHOJNICE" S.A. na poziomie pozwalającym uzyskać ponad 5 % udział w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. List Intencyjny nie stanowi umowy zobowiązującej, a wyraża jedynie wolę rozpoczęcia negocjacji dotyczących zawarcia umów w zakresie i na warunkach w nim określonych. Strony deklarują, że szczegółowy zakres praw i obowiązków dotyczący ewentualnej współpracy będzie przedmiotem ewentualnych odrębnych umów.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 40/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku Emitent otrzymał w dniu 01.04.2022 r. decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu 73% subwencji finansowej otrzymanej z Państwowego Funduszu Rozwoju w kwocie 1.447.708,32 zł. Pozostała kwota w wysokości 539.501,68 zł stanowiąca 27 % subwencji zostanie zwrócona w 24 równych ratach miesięcznych w terminie do 25.03.2024 r. Subwencja finansowa w kwocie 1.987.210,00 zł z Państwowego Funduszu Rozwoju była uzyskana przez spółkę w 2020 roku w ramach tarczy antykrzysowej związanej z istnieniem pandemii COVID-19. Zdarzenie zostało uznane za istotne ze względu na jego wartość i znaczenie finansowe dla Spółki.

- W dniu 05 maja 2022 roku Emitent podpisał porozumienie z dwiema osobami fizycznymi tj. (1) z osobą fizyczną posiadającą zgłoszenie patentowe wynalazku ("Wynalazca") z dnia 25 stycznia 2021 r. (nr zgłoszenia patentowego P.436760) dokonane w Urzędzie Patentowym RP pod nazwą "Sposób wytwarzania płyty budowlanej" ("Patent") oraz (2) osobą fizyczną będącą inwestorem dla spółki celowej założonej wspólnie z Wynalazcą celem komercjalizacji przedmiotowego Patentu ("Inwestor"), w sprawie wspólnej realizacji projektu, którego przedmiotem będzie produkcja i sprzedaż domów w technologii modułowej wykonywanych w oparciu o Patent (dalej jako "Projekt").

Podpisane Porozumienia zakłada powołanie przez Wynalazcę i Inwestora spółki celowej o nazwie ZREHOUSE sp. z o.o., której przedmiotem działalności będzie produkcja domów mobilnych w oparciu o technologię modułową, na podstawie posiadanego przez Wynalazcę Patentu, w której Wynalazca obejmie 15 % udziałów, a Inwestor 85 % udziałów. Patent zostanie zakupiony od Wynalazcy przez nowo powołaną spółkę ZREHOUSE po uprzednim pozytywnym audycie prawnym Patentu przeprowadzonym przez Inwestora.

Następnie, zgodnie z podpisanym porozumieniem, po powołaniu spółki ZREHOUSE i rozpoczęciu przez nią działalności operacyjnej, Inwestor zobowiązuje się do sprzedaży na rzecz Emitenta, lecz nie później niż do końca 2022 r. wszystkich posiadanych przez siebie udziałów. Cena zakupu przedmiotowych udziałów, zostanie ustalona między stronami.

Wynalazca oraz Inwestor nie mają prawa dokonać przeniesienia któregokolwiek ze swoich praw lub zobowiązań wynikających z Porozumienia na rzecz osoby trzeciej (w tym w szczególności dokonywania Jednostkowy raport kwartalny za I kwartał 2022 roku Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A. 22 cesji wierzytelności) i to pod rygorem nieważności takiego przeniesienia, bez uprzedniej pisemnej zgody wszystkich stron Porozumienia.

Ponadto w ramach porozumienia i celem realizacji powyższego projektu Emitent zobowiązuje się do udostępnienia ZREHOUSE infrastruktury produkcyjnej, wynajmu pracowników produkcyjnych oraz świadczenia na rzecz ZREHOUSE usług administracyjnych, w tym księgowych. O wszelkich istotnych krokach w ramach procesu realizacji przedmiotowego porozumienia Emitent będzie informował w formie raportów bieżących.

- W dniu 14 czerwca 2022 roku Emitent podpisał umowę pożyczki z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. ("ARP", "Pożyczkodawca"). W ramach przedmiotowej umowy Emitent uzyskał od ARP pożyczkę w kwocie do 3.100.000 zł z przeznaczeniem na bieżącą działalność Spółki ("Pożyczka"). Pożyczka oprocentowana jest według stawki WIBOR 1M + marża.

Zgodnie z warunkami umowy spłata Pożyczki (kapitału Pożyczki) będzie następowała, z uwzględnieniem dwumiesięcznej karencji spłaty, do 31 maja 2026 r. w 45 miesięcznych ratach kapitałowych w wysokości 68.900,00

zł każda z wyjątkiem ostatniej raty wyrównawczej wynoszącej 68.400,00 zł. Odsetki od udzielonej pożyczki będą płatne w okresach miesięcznych.

Umowa przewiduje możliwość wcześniejszej spłaty Pożyczki bez dodatkowych warunków.

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

1) Hipoteka umowna łączna do kwoty 4.650.000,00 zł na pierwszym wolnym miejscu hipotecznym ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego gruntu, tj. działek 689/11, 5388, 5270, 5271/1, 5272 i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, położonych w Chojnicach przy ul. Przemysłowej 15, dla których prowadzone są księgi wieczyste o numerach SL1C/00019540/7, SL1C/00056064/7, SL1C/00056065/4, SL1C/00056066/1, SL1C/00056067/8, wraz z rozszczeniem o jej przeniesienie na opróżnione miejsca hipoteczne z wyższym i najwyższym pierwszeństwem po ich opróżnieniu;

2) złożone w formie aktu notarialnego oświadczenie Pożyczkobiorcy o dobrowolnym poddaniu się na rzecz Pożyczkodawcy egzekucji wprost z tego tytułu egzekucyjnego, w trybie art. 777 § 1 pkt 5_ Kodeksu Postępowania Cywilnego - co do obowiązku spłaty Pożyczki, Odsetek ewentualnych Odsetek za Opóźnienie lub Odsetek Dodatkowych oraz wszelkich innych należności ubocznych należnych Pożyczkodawcy zgodnie z Umową oraz kosztów dochodzenia tych roszczeń na drodze sądowej lub pozasądowej, do kwoty 4.650.000,00 zł _cztery miliony sześćset pięćdziesiąt tysięcy złotych_, zawierające w swej treści uprawnienie dla Pożyczkodawcy do wystąpienia do sądu o nadanie klauzuli wykonalności temu tytułowi egzekucyjnemu w terminie do 31.05.2028 r. roku, oraz uprawnienie Pożyczkodawcy do wielokrotnego występowania do sądu o nadanie klauzuli wykonalności. W akcie notarialnym opisanym w zdaniu poprzedzającym zdarzeniem, od którego uzależnione jest wykonanie obowiązku, uprawniającym Pożyczkodawcę do wszczęcia przeciwko Pożyczkobiorcy i prowadzenia postępowania egzekucyjnego jest niezapłacenie, przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy, jakiegokolwiek należności bądź jej części wynikających z Umowy, w tym w szczególności kwoty kapitału, jej części bądź którejkolwiek z Rat Kapitałowych Pożyczki lub części takiej raty, bądź całości lub jakiegokolwiek części Odsetek, Odsetek za Opóźnienie, Odsetek Dodatkowych, prowizji, opłat, kosztów poniesionych przez Pożyczkodawcę w związku z dochodzeniem na drodze sądowej lub pozasądowej przez Pożyczkodawcę wszelkich wierzytelności wynikających z Umowy;

3) nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku bankowego Spółki, prowadzonego przez: Alior Bank S.A.

4) Pożyczkodawca jest uprawniony do żądania od Pożyczkobiorcy przedłożenia dodatkowych zabezpieczeń spłaty Pożyczki, Odsetek, Odsetek Dodatkowych, Odsetek za Opóźnienie oraz wszelkich innych należności ubocznych należnych Pożyczkodawcy zgodnie z Umową, w przypadku spadku wartości rynkowej przedmiotu zabezpieczenia, bądź w przypadku pogorszenia się sytuacji finansowej Pożyczkobiorcy, w tym również gdy wartość zobowiązań finansowych Pożyczkobiorcy przekroczy wartość księgową jego aktywów. Pożyczkobiorca jest zobowiązany przedłożyć Pożyczkodawcy takie dodatkowe zabezpieczenie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisemnego wezwania, w sposób określony przez Pożyczkodawcę w wezwaniu, w tym również w zakresie rodzaju prawnego zabezpieczenia.

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

- W okresie od dnia 03 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku Emitent otrzymał od kontrahentów z branży offshore zamówienia na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem na rynek skandynawski na łączną wartość 3.509.745,16 zł.

Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na koniec września 2022 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 04 lipca 2022 r. wpłynęły do siedziby Emitenta od spółki działającej na rynku niemieckim zamówienia, na wykonanie kontenerów wraz z dodatkowymi elementami z przeznaczeniem dla sił zbrojnych NATO, na łączną wartość około 3.763.839,60 zł.

Terminy realizacji poszczególnych zamówień przypadają na okres od 29.08.2022 roku do 07.11.2022 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.

Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki, ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z klientem, a także 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 nawiązaniu do raportu bieżącego nr 24/2022 z dnia 04 lipca 2022 roku, w dniu 07 lipca 2022 roku Emitent otrzymał od spółki działającej na rynku niemieckim kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych NATO, na łączną wartość około 2.034.258,00 zł.

Termin realizacji zamówienia i dostawy wszystkich kontenerów przypada na dzień 01 listopada 2022 roku.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

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

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

- W okresie od dnia 03 stycznia 2022 roku do dnia 29 lipca 2022 roku Spółka otrzymała od kontrahentów z sektora budowlanego szereg zamówień na wykonanie konstrukcji stalowych na łączną wartość 3 026 616,78 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent jest w trakcie realizacji otrzymanych zamówień, a termin zakończenia wszystkich pozostałych dostaw określony został do końca września 2022 r.

Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości od 0,5 % do 2% za dzień roboczy opóźnienia w dostawach, narastająco, maksymalnie do 10%.

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 31.08.2022 r. Emitent otrzymał zamówienie na wykonanie oraz uzyskanie niezbędnych dopuszczeń od międzynarodowego podmiotu działającego na rynku energetyki na dwa kontenery używane do obsługi generatora przy lądowych wieżach wiertniczych na terenach pustynnych.

Wartość otrzymanego zamówienia wynosi około 576.455,04 zł.

Termin realizacji zamówienia ustalono do dnia 02 grudnia 2022 r.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nimi 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 produkt i nowy obszar działalności Emitenta oraz ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji tego typu kolejnych zamówień.

- W dniu 09.09.2022 r. Emitent otrzymał zamówienie na wykonanie dwóch kontenerów przeznaczonych do kierowania ruchem lotniczym w siłach powietrznych Armii Niemiec- Luftwaffe.

Kontenery te będą odporne na zakłócenia elektromagnetyczne EMC (tzw. puszka Faradaya) celem zabezpieczenia optymalnych warunków pracy dla kontrolerów lotu.

Wartość otrzymanego zamówienia wynosi około 434.645,00zł.

Termin realizacji zamówienia ustalono do dnia 03.02.2023 r.

Realizacja zamówienia nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nimi 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 produkt i nowy obszar działalności Emitenta oraz ze względu na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji tego typu kolejnych zamówień.

- W dniu 20 września 2022 roku Emitent zawarł z podmiotem specjalizującym się w technologii magazynowania energii ("Partner") umowę o współpracy gospodarczej (zwanej dalej "Przedsięwzięciem Biznesowym") polegającej na:

- a) budowie komercyjnego magazynu energii cieplnej na terenie przedsiębiorstwa Emitenta,
- b) dalszym oferowaniu na rynku rozwiązań polegających na budowie magazynów energii cieplnej w oparciu o wynalazek objęty zgłoszeniem patentowym dokonany przez Partnera.

Wspólne Przedsięwzięcie Biznesowe opierać się będzie na dotychczasowym doświadczeniu stron w ramach prowadzonej przez każdą ze stron działalności.

Ponadto uwzględniając powyższe Partner posiada zgłoszenie patentowe w zakresie budowy magazynów energii cieplnej oraz sposobu magazynowania energii cieplnej w podziemnych zasobnikach polegające na magazynowaniu energii cieplnej pozyskiwanej z odnawialnych źródeł energii z ciepłych kolektorów słonecznych. Energia cieplna zgromadzona w magazynie przeznaczona jest do późniejszego wykorzystania poprzez odebranie ciepła z dedykowanego wymiennika i przekazanie go do celów użytkowych. Magazyn ciepła może wykorzystywać specjalnie izolowany grunt, żwir lub inny materiał skalisty jako wypełnienie kumulujące ciepło. Partner posiada również własną technologię produkcji kolektorów słonecznych, które będą używane w w/w technologii.

W ramach Przedsięwzięcia Biznesowego określonego w umowie strony ustaliły, że dojdzie do wzajemnego objęcia praw udziałowych udziałów lub akcji przez Strony oraz, że Partner jako uprawniony z patentu udzieli licencji Emitentowi na korzystanie z jego wynalazku nieodpłatnie i jednorazowo.

Tym samym w ramach przedmiotowej umowy Emitent zobowiązuje się:

- a) Objąć pakiet 10 % udziałów w kapitale zakładowym Partnera, o wartości nominalnej 11.000,00 zł za cenę 396.000,00 zł w terminie do końca października 2022 roku,
- b) W oparciu o udzieloną mu jednorazową i nieodpłatną licencję przeprowadzić budowę magazynu energii cieplnej na terenie własnego przedsiębiorstwa w terminie do końca października 2022 roku,
- c) Zapewnić Partnerowi stały wgląd do działalności wybudowanego magazynu energii cieplnej w zakresie osiągniętych parametrów jego wydajności, sprawności technicznej, w tym możliwości udostępniania przedmiotowych danych na rzecz potencjalnych klientów Partnera.

Partner natomiast zobowiązuje się:

- a) objąć pakiet 198.000 akcji w kapitale zakładowym Emitenta, o wartości nominalnej 99.000,00 za cenę emisyjną dwóch złotych za jedną akcję, czyli za łączną kwotę 396.000,00 złotych, w terminie do końca października 2022 roku
- b) Udzielić Emitentowi jednorazowej i nieodpłatnej licencji celem przeprowadzenia budowy magazynu energii cieplnej na terenie jego przedsiębiorstwa

Ponadto strony zobowiązały się do prowadzenia aktywnych działań, zarówno indywidualnie jak i we współpracy, na rzecz rozpowszechniania oraz skalowania Przedsięwzięcia Biznesowego na rzecz podmiotów trzecich, mając na uwadze potencjalne możliwości i rozwój działalności prowadzony w oparciu o założenia Przedsięwzięcia Biznesowego.

Pozostałe warunki przedmiotowej umowy i ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów.

Informacja o podpisaniu umowy o współpracy uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na perspektywę dalszej współpracy z Partnerem oraz potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i perspektywę rozwoju Emitenta.

- W okresie od dnia 24 listopada 2021 roku do dnia 28 września 2022 roku Emitent otrzymał zamówienia na wykonanie specjalistycznych kontenerów rozsuwanych typu 2 w 1 przeznaczonych dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji.

Łączna wartość otrzymanych zamówień wynosi około 1.254.057,81 zł.

Termin realizacji poszczególnych partii zamówień ustalono sukcesywnie od 11 lutego 2022r. do 16 grudnia 2022r.

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 kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2022 r. z dnia 25 marca 2022 r. Emitent w okresie od rozpoczęcia współpracy do dnia 6 października 2022 roku otrzymał od Inwestora działającego w branży konstrukcji stalowych szereg zamówień na elementy stalowe mostu o łącznej wartości 2 466 854,66 zł.

Ostateczny termin realizacji poszczególnych partii zamówień przypada na 15 listopada 2022 r., natomiast Emitent zgodnie z ustalonymi harmonogramami sukcesywnie przekazuje Inwestorowi przygotowaną konstrukcję.

Realizacja zamówień nie przewiduje możliwości dochodzenia kar umownych. Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia 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 osiągniętą łączną wartość zamówień w związku realizacją w czasie Listu Intencyjnego, o którym mowa w raporcie bieżącym nr 10/2022 z dnia 25 marca 2022 r. oraz kontynuację dotychczasowej współpracy handlowej z Inwestorem, o którym mowa powyżej, jak również na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 13 października 2022 roku Emitent zawarł ze spółką działającą na rynku dostaw stali ("Dostawcą") umowę o współpracy gospodarczej i partnerstwie strategicznym (zwaną dalej "Umową") polegającą na:

- a) przyznaniu Dostawcy statusu Partnera Strategicznego Emitenta (Odbiorcy) w zakresie zaopatrzenia Emitenta w wyroby hutnicze ze stali "czarnej", zwane dla potrzeb niniejszej Umowy "towarami",
- b) postanowieniu stron o zaangażowaniu kapitałowym Dostawcy w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta.

W ramach przedmiotowej Umowy Dostawca przyznaje Emitentowi (Odbiorcy) limit sprzedaży z odroczonym terminem płatności (tzw. kredytu kupieckiego), wynoszący 1.300.000,00 zł (jeden milion trzysta tysięcy złotych) ("Limit"). Limit oznacza maksymalną dopuszczoną przez Dostawcę kwotę zobowiązań brutto Odbiorcy wobec Dostawcy. Każdorazowo dostępny Limit stanowi różnicę pomiędzy nominalną kwotą Limitu, określoną powyżej, a sumą nieuregulowanych zobowiązań brutto Odbiorcy wobec Dostawcy, stwierdzonych wystawionymi fakturami/notami, oraz przyszłych zobowiązań brutto, wynikających z już zawartych, a jeszcze niezrealizowanych i niezafakturowanych umów/złożonych i przyjętych zamówień.

Odroczony termin płatności w ramach Limitu wynosi 45 (czterdzieści pięć) dni od daty wystawienia faktury (przy czym faktura będzie wystawiona nie wcześniej, niż w dniu dostarczenia Towaru). Dostawca ma prawo cofnąć lub ograniczyć Limit, w przypadku powtarzających się opóźnień w płatnościach lub powzięcia wiarygodnych informacji, poddających w wątpliwość zdolność płatniczą Odbiorcy.

Dostawy Towarów będą dokonywane stosownie do potrzeb Odbiorcy, na podstawie poszczególnych zamówień Odbiorcy, składanych po uprzednim ustaleniu warunków zamówienia w ramach kontaktów operacyjnych Stron lub wykonania Opcji Last Call.

Ponadto Dostawca zobowiązuje się, w granicach obowiązującego prawa i bez dyskryminacji innych podmiotów, do priorytetowego traktowania zapytań i zamówień Odbiorcy.

Jednocześnie Odbiorca zobowiązuje się do utrzymywania relacji z Dostawcą co najmniej na zasadzie równego traktowania (pari passu) z innymi dostawcami Towarów.

Roszczenia Dostawcy podlegają zabezpieczeniu wekslami oraz hipoteką w następujący sposób:

1. Weksle:

- a) Przy zawarciu niniejszej Umowy Odbiorca składa do dyspozycji Dostawcy dwa weksle własne in blanco opatrzone klauzulą "bez protestu" ("Weksle") oraz upoważnia Dostawcę do ich wypełnienia na warunkach, określonych w niniejszym paragrafie. Weksle będą wypisane na rzecz Dostawcy bez prawa indosu.
- b) Weksel może być wypełniony w przypadku powstania Zabezpieczonego roszczenia, które nie zostanie dobrowolnie uregulowane w terminie, pomimo wezwania przez Dostawcę. Dostawca może wypełnić jeden Weksel na wszystkie albo tylko niektóre Zabezpieczone roszczenia. W szczególności, jeżeli w chwili powstania przesłanek do wypełnienia Weksła istnieją również inne Zabezpieczone roszczenia, które nie są jeszcze wymagalne, Dostawca może wypełnić jeden z Weksli na kwotę wymagalnych Zabezpieczonych roszczeń, zaś drugi Weksel pozostanie zabezpieczeniem roszczeń, których wymagalność jeszcze nie nastąpiła.
- c) Łącznie oba Weksle mogą być wypełnione na kwotę wymagalnych Zabezpieczonych roszczeń, nie wyższą jednak łącznie niż kwota 2.000.000,00 zł _dwa miliony złotych_.
- d) Weksel może być opatrzony miejscem płatności w siedzibie Dostawcy oraz terminem płatności według uznania Dostawcy.

2. Hipoteka:

- a) Odbiorca zobowiązuje się ustanowić na rzecz Dostawcy hipotekę umowną na sumę 2.000.000,00 zł _dwa miliony złotych_ na użytkowaniu wieczystym (wraz z budynkami i urządzeniami na użytkowanym gruncie stanowiącymi odrębną od gruntu własność użytkownika wieczystego) gruntu Skarbu Państwa, stanowiącego działkę ewidencyjną nr 5220 (identyfikator działki: 220201_1.0001.5270), o powierzchni 1.602 m², zabudowaną budynkiem administracyjno-biurowym, o powierzchni użytkowej 1.306,6 m² ("Nieruchomość"). Dla powyższej Nieruchomości prowadzona jest księga wieczysta SL1C/00056066/1.
- b) Według stanu na dzień zawarcia niniejszej Umowy Nieruchomość jest obciążona (na zasadzie współobciążenia z KW: SL1C/00056064/7, SL1C/00056065/4 oraz SL1C/00019540/7): (1) hipoteką umową na sumę 4.400.000,00 zł (cztery miliony czterysta tysięcy złotych) na rzecz Banku Handlowego w Warszawie S.A. oraz hipoteką umową na sumę 6.000.000,00 zł (sześć milionów złotych) na rzecz Agencji Rozwoju Przemysłu S.A.,
- c) Odbiorca oświadczył, że uzyskał niesformalizowane jeszcze zgody Banku Handlowego w Warszawie S.A. oraz Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. na zwolnienie Nieruchomości spod współobciążenia i wykreślenie hipotek na ich rzecz. Docelowo zatem hipoteka na rzecz Dostawcy będzie hipoteką na pierwszym miejscu. Roszczenie Dostawcy o przeniesienie jego hipoteki na pierwsze miejsce po opróżnieniu tego miejsca zostanie ujawniona w księdze wieczystej SL1C/00056066/1. Do czasu prawomocnego wpisu hipoteki na rzecz Dostawcy na pierwszym miejscu w księdze wieczystej SL1C/00056066/1 oraz wykreślenia hipotek, o których mowa w pkt b, Odbiorca zobowiązuje się nie dokonywać jakiegokolwiek obciążenia Nieruchomości na rzecz osób trzecich.
- d) Odbiorca zobowiązuje się doprowadzić do wykreślenia istniejących hipotek na rzecz Banku Handlowego w Warszawie S.A. oraz Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Ponadto Strony w ramach warunków przedmiotowej umowy postanowiły, że Dostawcy zostanie zaoferowane 200.000 (dwieście tysięcy) akcji serii J a Dostawca akcje te obejmie po cenie emisyjnej ustalonej w Uchwale nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27 czerwca 2022 r. wynoszącej 2 zł (dwa złote) za akcję oraz pokryje wkładem pieniężnym w kwocie 400.000 zł (czterysta tysięcy złotych).

Objęcie zaoferowanych akcji serii J nastąpi na podstawie odrębnej umowy subskrypcyjnej, której zawarcie Strony przewidują do końca października 2022 roku.

Pozostałe warunki przedmiotowej umowy i ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów.

Informacja o podpisaniu umowy o współpracy i partnerstwie strategicznym uznana została za istotną dla Emitenta, z uwagi na perspektywy dalszej współpracy z Partnerem oraz potencjalny istotny wpływ na sytuację rynkową i perspektywy rozwoju Emitenta.

- W dniu 21.10.2022 r. Emitent otrzymał zamówienie od FÖRSVARETS MATERIELVERK (FMV) - Agencja Materiałów Wojskowych (podmiot realizujący zamówienia dla Szwedzkich Sił Zbrojnych) zamówienie na zaprojektowanie, wykonanie oraz dokonanie wymaganych dopuszczeń specjalistycznego kontenera (tzw. Kontener Akustyczny), którego zadaniem będzie sprawdzanie możliwości tłumienia akustycznego, kontrolowania przecieków akustycznych oraz badanie i analiza możliwości zrozumienia mowy ludzkiej w warunkach nasilonego hałasu zewnętrznego np. na poligonie wojskowym. Kontener w swojej konstrukcji będzie posiadał niezależny system tłumiący dźwięki i przeznaczony będzie do używania w Szwedzkich Siłach Zbrojnych.
Wartość otrzymanego zamówienia wynosi 607.430,00 PLN

Termin realizacji zamówienia ustalono na 11 tygodni od dnia podpisania Umowy.

Pozostałe szczegółowe warunki zamówienia oraz ryzyka z nimi 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 produkt i nowy obszar działalności Emitenta oraz ze względu na możliwość oferowania tego produktu dla klientów zarówno z rynku cywilnego jak i wojskowego w przyszłości.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 33/2022 z dnia 28 września 2022 r., Emitent w dniu 02 listopada 2022 r. otrzymał kolejne zamówienia na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji, na łączną wartość 1.193.346,00 zł.

Termin realizacji poszczególnych partii zamówień ustalono sukcesywnie od 27 stycznia 2023 r. do 14 kwietnia 2023 r.

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 kontynuację dotychczasowej współpracy z Klientem w ramach realizacji zamówień, a także na możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień.

- W dniu 10 listopada 2022 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim ("Zamawiający") zamówienie na prototyp tzw. kontenera telekomunikacyjnego pracującego w wojskowych lądowych mobilnych systemach dowodzenia, działającego w zestawie z wysuwaną anteną (do transmisji głosu oraz danych szyfrowanych). Jest to pierwsze zamówienie na tego typu kontener od Zamawiającego.

Jednocześnie wraz z pierwszym zamówieniem, o którym mowa powyżej strony uzgodniły, że Emitent będzie produkował dla Zamawiającego przedmiotowe kontenery seryjnie przez okres co najmniej kolejnych dwóch lat

tj.	w	latach	2023	i	2024.
------	---	--------	------	---	--------

Szacunkowa łączna wartość przewidywanych zamówień na kontenery w uzgodnionym okresie wyniesie 1.866.960,00 Euro, co w przeliczeniu daje kwotę około 8.793.000,00 zł.

Zamówione kontenery docelowo są przeznaczone do użytkowania przez siły zbrojne Republiki Federalnej Niemiec

Bundeswehra.

Pozostałe warunki zamówienia nie odbiegają od standardowych warunków dla tego rodzaju zamówień.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 33/2022 z dnia 28 września 2022 r. oraz raportu bieżącego nr 41/2022 z dnia 02 listopada 2022 r., Emitent w dniu 17 listopada 2022 r. otrzymał kolejne zamówienie na wykonanie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych Królestwa Szwecji, na łączną wartość 607 866,00 zł

Termin realizacji zamówienia i dostawy kontenerów przypada na dzień 10 lutego 2023 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.

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

W okresie od 01 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych nie wystąpiły.

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

- w nawiązaniu do raportu 22/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r. Emitent w dniu 20 października 2022 roku otrzymał Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy z dnia 10 października 2022 roku, w przedmiocie Wniosku o stwierdzenie wykonania przez Emitenta układu zawartego z wierzycielami i zatwierdzonego przez sąd w dniu 5 grudnia 2018 roku.

Wydanie przedmiotowego postanowienia przez Sąd kończy proces postępowania układowego wobec Emitenta.

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

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 30.09.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek-Sobolewski	2.962.000	1.481.000,00	22,78	2.962.000	22,78
Marcin Garus	1.395.873	697.963,50	10,74	1.395.873	10,74

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 21.11.2022 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	2.962.000	1.481.000,00	22,78	2.962.000	22,78
Marcin Garus	1.395.873	697.936,50	10,74	1.395.873	10,74
Pozostali	8.642.127	4.321.063,50	66,47	8.642.127	66,48
Razem	13.000.000	6.500.000,00	100,00	13.000.000	100,00

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 6.500.000,00 złotych i dzieli się na 13.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

400.000 akcji	serii A
4.000.000 akcji	serii B
900.000 akcji	serii C
1.000.000 akcji	serii D
280.000 akcji	serii E
320.000 akcji	serii F1
497.600 akcji	serii F2
1.182.400 akcji	serii F3
142.600 akcji	serii G
2.754.589 akcji	serii H
1.122.911 akcji	serii I
400.000 akcji	serii I1

Po okresie sprawozdawczym wpływ na strukturę akcjonariatu miały następujące zmiany:

- W dniu 24 października 2022 r. Zarząd Emitenta działając na podstawie upoważnienia udzielonego na podstawie Uchwały Nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 27 czerwca 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki postanowił zaoferować do objęcia w trybie subskrypcji prywatnej 700.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,50 złotych każda (dalej "Akcje" lub "Akcja"), o wartości emisyjnej 2,00 zł z wyłączeniem prawa poboru Akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy, wyemitowanych na podstawie uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2022 roku.

Oferta nabycia akcji serii J została skierowana przez Zarząd Emitenta do wyszczególnionych podmiotów na następujących warunkach:

- BUD - REM - STAL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa jest uprawniona do objęcia 28,57% akcji serii J o numerach od 000001 do 200000, tj. 200.000 (dwieście tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto tysięcy) złotych;
- TERRAEN-MAGAZYN ENERGII spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest uprawniona do objęcia 28,29% akcji serii J o numerach od 200001 do 398000, tj. 198.000 (sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji o łącznej wartości nominalnej 99.000 (dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) złotych;
- Hanna Kuczyńska jest uprawniona do objęcia 43,14% akcji serii J o numerach od 398001 do 700000, tj. 302.000 (trzysta dwa tysiące) akcji o łącznej wartości nominalnej 151.000 (sto pięćdziesiąt jeden tysięcy) złotych.

Jednocześnie zgodnie z przedmiotową uchwałą Zarząd Emitenta ustalił termin przyjęcia przez podmioty uprawnione złożonej oferty oraz złożenia stosownego oświadczenia w tym zakresie do dnia 24 października 2022 roku oraz ustalić termin dokonywania wpłat na akcje serii J tożsame z terminem przyjęcia oferty tj. najpóźniej do dnia 24 października 2022 roku.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego, o którym mowa powyżej kapitał zakładowy Spółki, wynosić będzie 6.850.000,00 złotych i dzielić się na 13.700.000 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
- 497.600 akcji serii F2
- 1.182.400 akcji serii F3
- 142.500 akcji serii G
- 2.754.589 akcji serii H
- 1.122.911 akcji serii I
- 400.000 akcji serii I1
- 700.000 akcji serii J

Struktura akcjonariatu Spółki po zarejestrowaniu akcji serii J

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (50 groszy/szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	2.962.000	1.481.000,00	21,62	2.962.000	21,62
Marcin Garus	1.395.873	697.936,50	10,19	1.395.873	10,19
Pozostali	9.342.127	4.671.063,5	68,19	9.342.127	68,19
Razem	13.700.000	6.850.000,00	100,00	13.700.000	100,00

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

ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2022 roku, tj. na dzień 21.11.2022 r. stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające jest następujący:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski - Prezes Zarządu posiada 2 962 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 1 481 000,0 zł stanowiące 22,78 % kapitału zakładowego.

Marcin Garus- Wiceprezes Zarządu posiada 1 395 873 akcji o łącznej wartości nominalnej 697 936,5 zł stanowiące 10,74 % kapitału zakładowego.

Zestawienie zmian posiadanych akcji od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania.

Od dnia publikacji poprzedniego sprawozdania tj. raportu półrocznego za I półrocze 2022 r. nie nastąpiły żadne zmiany.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 30.09.2022 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 21.11.2022 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	22,78	22,78
Marcin Garus	10,74	10,74

22. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2022 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

Skład Zarządu Emitenta zarówno na dzień 30.09.2022 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie. Na dzień 30.09.2022 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

Rada nadzorcza Emitenta zarówno na dzień 30.09.2022 r. jak i na dzień publikacji nie uległ zmianie.

Na dzień 30.09.2022 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

Na dzień 30.09.2022 r. stan posiadania udziałów Spółki zależnej od Emitenta, tj. Navimor -Invest S.A. przez osoby zarządzające jest następujący:

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

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego, tj. na 21.11.2022 r. stan posiadanych akcji Spółki przez osoby zarządzające Spółką nie zmienił się.

Żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Spółkę nie posiadała żadnych akcji Navimor-Invest S.A w upadłości zarówno na dzień 30.09.2021 r. jak i na dzień 21.11.2022 r., tj. na dzień publikacji raportu.

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

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron oraz stanowiska Emitenta,
- dwu lub więcej postępowania dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowania odrębnie w grupie zobowiązań i wierzytelności wraz ze stanowiskiem Emitenta w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowania w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości, daty wszczęcia postępowania oraz stron. 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 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. Obie skargi zostały przyjęte do rozpoznania i do dnia sporządzenia niniejszego pisma nie zostały rozpoznane.
2. W okresie sprawozdawczym prowadzony jest też szereg jednorodnych postępowań sądowych dotyczących rozliczenia wynajmu pontonów stanowiących własność Spółki. Spółka na podstawie umowy najmu w listopadzie 2020 r. wynajęła 16 pontonów przemysłowych na rzecz przedsiębiorcy, Adama Czarneckiego. Po upływie sześciu miesięcy przestały być regulowane płatności z tytułu czynszu najmu, najemca nie zwrócił też pontonów w ustalonym terminie, dokonując tego dopiero w sierpniu (8 sztuk) i w listopadzie 2021 r., w stanie uszkodzonym. Spółka wszczęła postępowania sądowe mające na celu dochodzenie roszczeń z tytułu czynszu najmu, a następnie odszkodowania za bezumowne korzystanie. W dalszej kolejności spółka dochodziła roszczeń z tytułu uszkodzenia pontonów, a także roszczeń z tytułu kosztów odzyskiwania należności, zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych. Ostatecznie spółka dochodziła kwoty 77.000 zł z tytułu czynszu najmu, 68.000 z tytułu naprawy uszkodzeń oraz 7.700 zł z tytułu kosztów odzyskiwania należności. Roszczenia zostały wyegzekwowane w większości na drodze postępowań egzekucyjnych. Do wyegzekwowania pozostała kwota 27.000 zł z tytułu naprawy pontonów.
3. W okresie sprawozdawczym 2022 roku 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 uchyliła 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. W toku postępowania zabezpieczającego zostały zajęte rachunki bankowe spółki. Kwota, która podlegała blokadzie to 6 tys. euro. Czynność blokady środków okazała się na tyle skuteczna, że zmobilizowała prezesa dłużnej spółki do podjęcia rozmów w temacie spłaty zadłużenia i zadeklarowania wpłaty co najmniej części zobowiązania w krótkim terminie. Niezależnie od prowadzonych rozmów, złożony został pozew o zapłatę. Niezależnie od tego, dłużnik wskazał na wierzytelności przysługujące dłużnej spółce od jej dłużników – podmiotów zagranicznych, wskazywał iż brak płatności na rzecz ZBM ZREMB Chojnice S.A. jest związany z wydłużającym się procesem wykonania usług dla tych podmiotów i w efekcie ich rozliczenia.

4. Kolejnym postępowaniem sądowym zainicjowanym w okresie od 01 stycznia do 30 września 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..
- Pozew został wniesiony do Sądu Okręgowego w Gdańsku dnia 14 czerwca 2022 r. Dnia 4 sierpnia 2022r. zostało wydane postanowienie o przekazaniu sprawy do innego Sądu. Termin rozprawy nie został jeszcze ustalony.

24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje dokonane przez Emitenta dotyczące przychodów ze sprzedaży oraz stanu należności z tytułu dostaw z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 30.09.2021 r.	od 01.01 do 30.09.2022r.	30.09.2021	30.09.2022
<i>Sprzedaz do:</i>				
M G Consulting	388	0	0	0
Navimor Invest S.A. w upadłości	64	57	18	0
Regionalne Centrum	770	0	0	0
Razem	1 223	57	18	0

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

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2022
Navimor Invest S.A.	-2227	0
Razem odpisy ujęte w kosztach	-2227	0

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

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022
<i>Zakup od:</i>				
M G Consulting	65	26	0	0
ZREMB Z O.O.	0	683	0	192
Regionalne Centrum	245	0	206	0
Razem	310	709	206	192

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

Podmiot	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.09.2021 r.	stan na 30.09.2022 r.
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464	3 464
Razem	3 464	3 464	3 464

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

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

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń.

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

Niezwykle istotnym czynnikiem mającym wpływ na sytuację Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których ceny zaczęły gwałtownie rosnać podczas pandemii COVID-19, a kolejnym impulsem do ich wzrostu był wybuch wojny w Ukrainie. Cena materiałów stalowych stanowiła w niektórych produktach około połowy kosztu wytworzenia wyrobu w Spółce, a trwające wzrosty ich cen tę proporcję zaburzyły co spowodowało obniżenie marży. Rosnące ceny materiałów stalowych niezwykle utrudniają realizację zamówień oraz wycenę ofert dla kontrahentów, gdyż dynamika ich jest tak duża, że często w kilkutygodniowym procesie akceptacji cen jakie składa kontrahentom Emitent stają się one nieaktualnie. Również w większości przypadków nie jest możliwa renegotjacja cen kontraktów.

Kolejnym czynnikiem mającym duży wpływ na sytuację finansową Emitenta jest rosnąca cena energii elektrycznej i ciepłej. Energia elektryczna w porównaniu do analogicznego okresu sprzed roku wzrosła 4-5 krotnie, a energia ciepła dwukrotnie. Należy zwrócić uwagę, iż Emitent jest zakładem energochłonnym (szczególnie okres zimowy powoduje wzmożone zużycie energii ciepłej zarówno do ogrzewania hal jak też do zatrzymania odpowiedniej temperatury w malarni celem zapewnienia odpowiednich warunków do tworzenia powłok malarskich). Dlatego każdy wzrost cen energii rzędu kilkunastu procent powoduje pogorszenie wyniku. A obecne wzrosty sięgające kilkuset procent niezwykle mają bardzo duży wpływ na osiągnięcie wyniku oraz regulacje zobowiązań podnosząc je znacznie. Dotychczas w miesiącach zimowych koszty energii ciepłej i

energii elektrycznej stanowiły ok 7-9% wszystkich kosztów. W nadchodzącej zimie przy obecnej skali wzrostów rzędu kilkuset procent ich udział co najmniej się podwoi. Zarząd Emitenta aby zneutralizować w możliwie największy sposób wzrosty cen energii doprowadził do budowy instalacji fotowoltaicznej na terenie zakładu, która będzie oddana pod koniec tego roku. Ponadto Emitent objął 10% udziałów w spółce Terraen Magazyny Energii Sp. z o.o. zajmującej się magazynowaniem energii cieplnej pozyskiwanej za pomocą kolektorów słonecznych i magazynowanej w odizolowanej ziemi (Terraen Magazyny Energii Sp. z o.o. posiada zgłoszenie patentowe w tym zakresie). Spółka wybudowała i obecnie oddaje do użytkowania taki magazyn energii cieplnej na swoim terenie, który ma częściowo w ciepło zasilać malarnię. Działania te w jakimś stopniu pozwolą na zneutralizowanie poziomu wzrostów cen energii zarówno elektrycznej jak i energii cieplnej. Emitent informował o powyższych działaniach w raportach bieżących.

Nie bez znaczenia na działalność Emitenta jest fakt wyjazdów części osób pracujących a będących obywatelami Ukrainy powodujący destabilizację kadry. Wybuch wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową i utrudnia procesy produkcji. Ze względu na specyfikę produkcji oraz konieczność posiadania wysokich umiejętności przez pracowników Emitenta wdrożenie nowej osoby do procesu produkcji zajmuje kilka lat, w związku z tym nie jest możliwe szybkie uzupełnienie składu osobowego. Ponadto ostatnie lata kiedy mieliśmy do czynienia z rynkiem pracownika spowodowały odpływ pracowników do innych gałęzi gospodarki. Nie bez znaczenia jest też fakt zmian w szkolnictwie w ostatnich latach i znacznego ograniczenia szkół zawodowych, a przy tym odchodzenia młodych osób od pracy w przemyśle. Zachwiało to ukształtowanym kilkadziesiąt lat temu procesem systematycznego pozyskiwania młodych pracowników i spowodowało swoistą „dziurę” w sytuacji kadrowej. Dodatkowym problemem jest wysoka średnia wieku załogi bezpośrednio produkcyjnej oraz związane z tym procesy odchodzenia na emeryturę czy zwiększone absencje chorobowe spowodowane min wiekiem. Pomimo podjętych przez zarząd szeregu działań i zachęt dla młodych pracowników (systemy szkolenia i praktyk uczniów, różnego rodzaju zachęty) nie udaje się uzyskać zadawalającego efektu w tym zakresie.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki jest wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie rosnące bardzo szybko koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym, pożyczkę inwestycyjną na zakup maszyn z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., oraz pożyczkę antyinflacyjną z tejże Agencji. Wzrost stóp procentowych spowodował kilkukrotny wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia. Ten aspekt także znacznie obciąża stronę zobowiązaniową w rachunku Spółki.

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności.

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

W okresie III kwartału 2022 roku Spółka osiągnęła dodatni wynik na sprzedaży. W stosunku do analogicznego okresu 2021 r. udało się zanotować również wzrost sprzedaży pomimo szeregu problemów jakie przyniósł ten okres takich jak: gwałtowne wzrosty cen stali, energii i stóp procentowych. Szerszy opis czynników mających wpływ na sprawozdanie finansowe został zamieszczony w punkcie 26 niniejszego Sprawozdania.

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

Jednym z najbardziej istotnych czynników mającym wpływ na przyszłe wyniki Emitenta jest poziom cen materiałów stalowych, których ceny zaczęły gwałtownie rosnąć podczas pandemii COVID-19, a kolejnym

impulsem do ich wzrostu był wybuch wojny w Ukrainie. Cena materiałów stalowych stanowiła w niektórych produktach około połowy kosztu wytworzenia wyrobu w Spółce, a trwające wzrosty ich cen tę proporcję zaburzyły co spowodowało obniżenie marży. Rosnące ceny materiałów stalowych niezwykle utrudniają realizację zamówień oraz wycenę ofert dla kontrahentów, gdyż dynamika ich jest tak duża, że często w kilkutygodniowym procesie akceptacji cen jakie składa kontrahentom Emitent stają się one nieaktualne. Również w większości przypadków nie jest możliwa renegocjacja cen kontraktów.

Kolejnym czynnikiem mającym duży wpływ na przyszłe wyniki finansowe Emitenta jest rosnąca cena energii elektrycznej i ciepłej. Energia elektryczna w porównaniu do analogicznego okresu sprzed roku wzrosła 4-5 krotnie, a energia ciepła dwukrotnie. Należy zwrócić uwagę, iż Emitent jest zakładem energochłonnym (szczególnie okres zimy powoduje wzmożone zużycie energii ciepłej zarówno do ogrzewania hal jak też do zatrzymania odpowiedniej temperatury w malarni celem zapewnienia odpowiednich warunków do tworzenia powłok malarskich). Dlatego każdy wzrost cen energii rzędu kilkunastu procent powoduje pogorszenie wyniku. A obecne wzrosty sięgające kilkaset procent niezwykle mają bardzo duży wpływ na osiągnięcie wyników oraz regulację zobowiązań podnosząc je znacznie. Dotychczas w miesiącach zimowych koszty energii ciepłej i energii elektrycznej stanowiły ok 7-9% wszystkich kosztów. W nadchodzącej zimie przy obecnej skali wzrostów rzędu kilkaset procent ich udział co najmniej się podwoi.

Pewien wpływ na przyszłe wyniki Emitenta będzie miał fakt wyjazdów części pracowników będącymi obywatelami Ukrainy, co powoduje destabilizację kadry oraz zaburzenia w planach produkcyjnych. Wybuch wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową i utrudnia procesy produkcji.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięte wyniki jest wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie rosnące bardzo szybko koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym, pożyczkę inwestycyjną na zakup maszyn z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., oraz pożyczkę antyinflacyjną z tejże Agencji. Wzrost stóp procentowych spowodował kilkukrotny wzrost kosztów finansowych związanych z obsługą zadłużenia. Ten aspekt także znacznie obciąża i w kolejnych miesiącach po uwzględnieniu podwyżek stóp procentowych na wysokość WIBOR jeszcze bardziej będzie obciążał stronę zobowiązań w rachunku wyników Spółki.

30. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

Poza podstawowymi działaniami nad rozwojem Spółki Zarząd prowadzi działania w szerszych obszarach. I tak istotnym czynnikiem planów Spółki jest realizacja projektów w ramach których Spółka została zakwalifikowana do dofinansowania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości:

-Projekt „Wdrożenie wyników prac B+R do produkcji przez Zremb-chojnice” w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój – Poddziałanie 3.2.1 Badania na rynek” polegający na wdrożeniu do produkcji kontenera samowyładowczego do materiałów sypkich. Projekt na dziś jest zakończony w obszarze zakupu maszyn do produkcji kontenera samowyładowczego ZREMOVE i Spółka obecnie realizuje pierwsze zamówienia na te kontenery. Dodatkowo w trwającym procesie komercjalizacji tego kontenera Emitent podjął szereg działań marketingowych zmierzających do sprzedaży tego produktu zarówno podmiotom działającym w branży transportu intermodalnego jak też portom czy innemu rodzajowi terminalom, gdzie następują procesy przetłoczenia materiałów sypkich.

- Projekt „Opracowanie i wdrożenie projektu wzorniczego w ZREMB-chojnice celem wprowadzenia na rynek tzw. houseboat’a w ramach programu „Operacyjny Inteligentny Rozwój poddziałanie 2.3.5 Design dla przedsiębiorców” . Obecnie w tym projekcie trwa etap projektowania przez podmiot zewnętrzny, który został wyłoniony w procedurze przetargowej.

Emitent nabył również 10% udziałów w spółce TERRAEN Magazyny Energii Sp. z o.o., która posiada zgłoszenie patentowe w zakresie technologii budowy magazynów energii ciepłej w ziemi pozyskiwanej poprzez kolektory słoneczne. Emitent zbudował u siebie taki magazyn energii oparty o technologię firmy TERRAEN celem zasilania w ciepło własnej malarni. W opinii Emitenta w obecnej sytuacji jaka istnieje na Świecie odnośnie wysokich cen paliw alternatywne i naturalne źródła pozyskiwania energii ciepłej i jej magazynowania stanowiąc będą jedną z najbardziej rozwijających się gałęzi przemysłu energetycznego. Emitent zamierza szerzej uczestniczyć w projekcie Terraen zarówno pod kątem współpracy z tą firmą w doskonaleniu magazynów energii jak też ich komercjalizacji.

31. Szacunki Zarządu

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

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

- cena stali i wyrobów stalowych
- rosnący poziom stóp procentowych i związane z nimi rosnące koszty finansowe
- oszacowanie całkowitych kosztów realizacji nie zakończonych kontraktów, wycenianych na dzień bilansowy,
- kurs EUR oraz GBP do PLN,
- ogólnoswiatowa sytuacja gospodarczo – finansowa powodująca wahania popytu na produkowane przez Spółkę wyroby,
- działalność firm konkurencyjnych
- prognozy gospodarcze makro dla obszaru UE oraz dla Polski,
- inwestycje związane min z działaniami różnego typu sił zbrojnych struktur NATO wymagające budowy mobilnych obiektów infrastrukturalnych.
- wpływ takich czynników jak pandemia czy konflikt w Ukrainie oraz związane z nimi niebezpieczeństwa i zagrożenia takie jak przerwane łańcuchy dostaw i inne

32. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

33. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 21.11.2022 r.

Chojnice, dnia 21 listopada 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Katarzyna Wilczyński Podpis