

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
ZAKŁADU BUDOWY MASZYN „ ZREMB – CHOJNICE” S. A.
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA OKRES I PÓŁROCZA 2022 ROKU



Spis treści:

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	4
1. Informacje o jednostce.....	4
2. Władze Emitenta	5
II. SYTUACJA FINANSOWA ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.	6
1. Podstawowe produkty i usługi	6
1.1. Realizacja sprzedaży wyrobów i usług.....	8
1.2. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (dane w tys. zł):	9
2. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe.....	9
3. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno – finansowe	13
4. Czynniki, które będą miały znaczenie na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego roku oraz inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian 14	
5. Czynniki ryzyka i zagrożeń, zarządzanie zasobami finansowymi, ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych oraz ocena czynników i nietypowych zdarzeń	15
5.1. Perspektywy rozwoju działalności Emitenta z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej	20
1.1.1. Charakterystyka czynników mających wpływ na funkcjonowanie Emitenta	20
1.1.2. Działalność badawczo - rozwojowa.....	20
5.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.....	21
5.3. Ocena wraz z uzasadnieniem dotyczącym zarządzania zasobami finansowymi, w tym zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań podjętych w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.	21
5.4. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy wraz z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty przez Emitenta wynik.....	21
III. POZOSTAŁE INFORMACJE	22
1. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.	22
2. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.....	22
3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki na dzień przekazania raportu za I półrocze 2022 roku , wraz ze wskazaniem liczby głosów posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania raportu za poprzedni okres.	22
4. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).....	23
a) Zarząd Spółki	23
b) Organy Nadzorujące Spółkę.....	23
c) Wskazanie stanu posiadania akcji, opcji na akcje oraz udziałów przez osoby Zarządzające Emitentem w Spółkach zależnych od Spółki.	24
d) Wskazanie stanu posiadania akcji, opcji na akcje oraz udziałów przez osoby nadzorujące Emitenta w Spółkach zależnych od Spółki.....	24
5. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	24
7. Transakcje z jednostkami powiązanymi	26

8. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	27
9. Informacja o zawartych znaczących umowach dla działalności Spółki w okresie od dnia 01.01.2022 do dnia sporządzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki	27
10. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach dotyczących kredytów i pożyczek w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022 r.	32
11. Informacja udzielonych pożyczkach za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku.....	32
12. Wartość wynagrodzeń oraz nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Emitenta.	32
a) Organy Zarządzające Emitentem.....	32
b) Organy nadzorujące Emitenta	33
13. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi Emitentem przewidujące rekompensatę w przypadku ich odwołania z zajmowanego stanowiska	33
14. Umowy o badanie sprawozdań finansowych	33
15. Pozostałe informacje mające w istotny sposób znaczenie dla osiągniętych wyników oraz dla dalszej działalności Spółki	34

Chojnice 22 września 2022 roku.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

1. Informacje o jednostce

a) Informacje ogólne

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

ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice

Tel. 52/ 39-65-710

Numer KRS: 0000078076

Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS

REGON: 091343195

NIP: 555-15-64-913

www.zrembchojnice.pl

e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

b) Podstawowy przedmiot działalności

Emitent koncentruje swą działalność w następujących zakresach działalności:

- 25.11.Z - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- 25.29.Z - Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych,
- 25.61.Z - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- 25.62.Z - Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- 25.91.Z - Produkcja pojemników metalowych,
- 28.92 Z - Produkcja maszyn dla górnictwa i do wydobywania oraz budownictwa,
- 43.91 Z - Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych,
- 49.41 Z - Transport drogowy towarów,
- 68.20 Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 77.12 Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

Spółka **Zakład Budowy Maszyn „ZREMB – CHOJNICE” S.A.** działa na wybranych segmentach szeroko rozumianego rynku wielkogabarytowych konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, z których najważniejsze to:

- (a) rynek offshore, obejmujący kontenery do obsługi platform wiertniczych;
- (b) rynek sektora obronnego (kontenery dla armii) oraz sektor energetyczny (kontenery do przewozu materiałów radioaktywnych);
- (c) rynek maszyn i urządzeń, obejmujących urządzenia i maszyny produkowane m.in. na potrzeby sektora rolnego i transportowego;
- (d) rynek konstrukcji budowlanych obejmujących m.in. wytwarzanie stalowych konstrukcji mostowych oraz konstrukcje stalowe budynków i budowli;
- (e) rynek kontenerów specjalistycznych dla różnych branż z własnym projektem Spółki

c) Wskazanie czasu trwania

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

d) Zasady sporządzania półrocznego Sprawozdania finansowego

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki Zremb – Chojnice powinien być czytany wraz z ostatnim raportem rocznym. 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.

e) Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Spółkę przy założeniu kontynuacji działalności. Zakończone powodzeniem postępowanie restrukturyzacyjne Spółki i przed czasem spłacone całkowicie raty układowe w pierwszym półroczu 2022 oraz przeprowadzone skutecznie działania naprawcze powodują ustanie zagrożeń związanych z dalszym funkcjonowaniem Spółki. W konsekwencji biorąc pod uwagę odnotowywane przez Spółkę pozytywne wyniki finansowe oraz dalsze perspektywy rynkowe, Zarząd Spółki przystępując do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjął, iż brak jest podstaw dla uznania, iż zachodzi ryzyko zaprzestania kontynuowania działalności Spółki w dającym się przewidzieć okresie.

f) Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka jest na etapie kontynuacji prac badawczo-rozwojowych związanych procesem tworzenia specjalistycznego kontenera dla branży transportu intermodalnego. Obecnie trwają prace nad udoskonaleniem systemu jego wyładowania z uwzględnieniem różnorodności materiałów jakie mają być nim transportowane. Dodatkowo Spółka prowadzi prace badawczo-rozwojowe w segmencie projektowania, badania a następnie wykonania i dokonania niezbędnych wymaganych dopuszczeni pojedynczych sztuk kontenerów dla swoich klientów.

g) Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady)

Nie dotyczy.

2. Władze Emitenta**a) Zarząd Emitenta**

Na dzień 30.06.2022 r. Zarząd Spółki składał się z:

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

W okresie objętym śródrocznym sprawozdaniem finansowym skład Zarządu nie uległ zmianie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki Zarząd nie uległ zmianie.

b) Rada Nadzorcza Emitenta

Na dzień 30.06.2022 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

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

W związku z wygaśnięciem mandatów dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej wskutek upływu wspólnej kadencji, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło dnia 27 czerwca 2022 r. uchwały o powołaniu Członków Rady Nadzorczej X wspólnej kadencji, która ukonstytuowała się w następujący sposób:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Wojciech Kołakowski
2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Pan Adrian Strzelczyk
3. Członek Rady Nadzorczej Pani Joanna Kosiorek-Sobolewska
4. Członek Rady Nadzorczej Pani Aleksandra Kucharska
5. Członek Rady Nadzorczej Pan Arkadiusz Domińczak

Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności Spółki skład Rady nadzorczej nie uległ zmianie.

II. SYTUACJA FINANSOWA ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

Niniejszy punkt zawiera zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A.

1. Podstawowe produkty i usługi

Podstawowa działalność Spółki dotyczy:

- produkcji kontenerów
- produkcji elementów konstrukcji stalowych

Pozostała działalność to usługi cięcia, gięcia, sprzedaż materiałów i inne, jest to działalność znikoma nie mająca większego wpływu na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

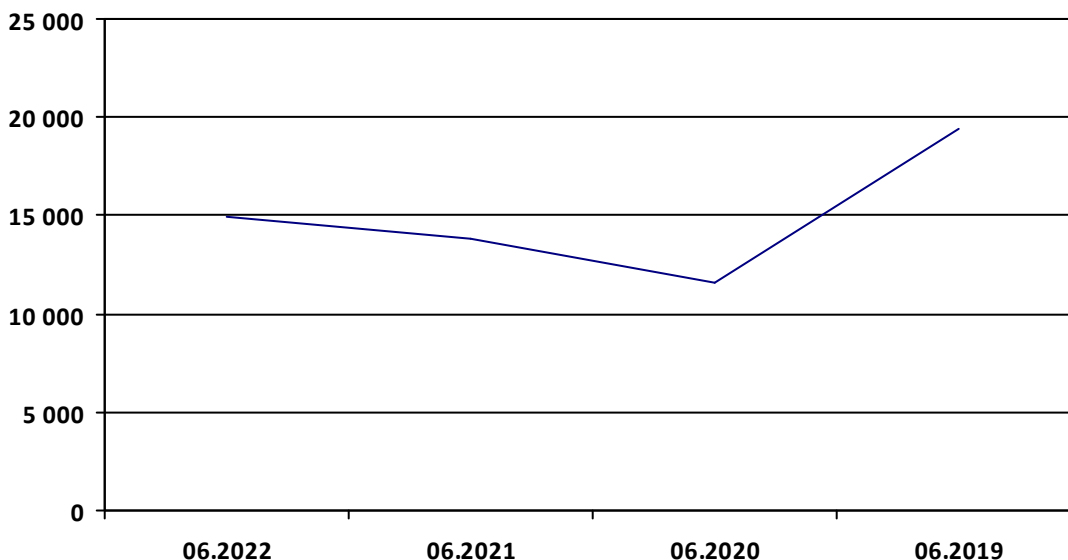
Spółka ZBM „ZREMB-CHOJNICE” S.A. specjalizuje się w produkcji kontenerów specjalistycznych, różnego zastosowania wykorzystywanych m.in. na platformach wiertniczych oraz różnego typu kontenerów używanych przez siły zbrojne. Dość istotnym segmentem są też specjalistyczne kontenery dla innych branż, często wykonywane kompleksowo począwszy od projektu poprzez wykonanie i procesy ich dopuszczenia. Kolejnym segmentem produkcji są konstrukcje stalowe różnych typów, głównie o wysokim stopniu skomplikowania wykonania.

Uzupełnieniem ofert Spółki jest sprzedaż materiałów oraz świadczenie drobnych usług w zakresie cięcia, palenia materiałów hutniczych, a także pozostałe usługi. Działalność usługowa Spółki dominującą jest działalnością marginalną nie wpływającą w znacznym stopniu na uzyskiwane wyniki finansowe

Sprzedaż

W 2022 r., Spółka odnotowała 14 900 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Stanowi to wzrost sprzedaży w porównaniu z analogicznym okresem poprzednim o 7,98 %.

Przychody ze sprzedaży Emitenta za ostatnie lata prezentuje poniższy wykres (dane w mln. zł):



Wzrost poziomu przychodów w porównaniu do analogicznego okresu w roku poprzednim był spowodowany kilkoma czynnikami. Jednym z nich jest wzrost cen materiałów do produkcji i idące w ślad za tym podnoszenie przez Emitenta cen swoich wyrobów.

Wzrost przychodów w I półroczu 2022 to efekt pewnej stabilizacji na rynku działalności Emitenta jak też pozyskania nowych klientów w obszarach dla których Spółka wcześniej nie prowadziła działalności.

Struktura produktowa portfela zleceń		06.2022	06.2021	06.2020	06.2019
LP	Kategoria sprzedaży				
1	Kontenery	10 571	8 733	8 298	14 388
2	Maszyny dla rolnictwa	-	33	773	1 696
3	Konstrukcje stalowe	1 775	4 247	1 986	2 583
4	Usługi i sprzedaż materiałów	2 554	786	546	695

Jeśli chodzi o strukturę geograficzną sprzedaży dominuje eksport, który stanowił ok. 55,00 % sprzedaży ogółem za rok 2022 r.

Struktura geograficzna sprzedaży	w tys. zł			
	06.2022	06.2021	06.2020	06.2019
Krajowa	6 634	3 871	2 698	4 150
Zagraniczna	8 266	9 928	8 905	15 211
Suma	14 900	13 799	11 603	19 362

Sprzedaż według kontrahentów:

w tys. zł

Kontrahent	Wartość PLN netto
Klient A (kontenery)	2 386
Klient B (kontenery)	1 316
Klient C (maszyny)	1 249
Klient D (kontenery)	1 071
Klient E (konstrukcje stalowe)	889
Klient F (kontenery)	780
Klient G (kontenery)	679
Pozostali	6 530
Suma	14 900

1.1. Realizacja sprzedaży wyrobów i usług

Dane w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2021	Struktura w %	Wykonanie 30.06.2022	Struktura w %	Dynamika (4/2) w %
1	2	3	4	5	6
Sprzedaż wyrobów					
- Kraj	3 297	25,34	4 312	34,93	30,77
- Eksport	9 716	74,66	8 034	65,07	-17,32
Wyroby ogółem	13 014	100,00	12 345	100,00	-5,13
Sprzedaż usług					
- Kraj	376	63,96	2 113	90,08	462,62
- Eksport	212	36,04	233	9,92	9,93
Usługi ogółem	587	100,00	2 346	100,00	299,48
Sprzedaż materiałów					
- Kraj	198	100,00	209	100,00	5,51
- Eksport	0	0,00	0		0,00
	198	100,00	209	100,00	5,51
Sprzedaż razem	13 799		14 900		7,98

Za okres I półrocza 2022 roku w stosunku do analogicznego okresu 2021 r. nastąpił wzrost sprzedaży ogółem o 1.101 tys. zł., tj. o 7,98 % z czego sprzedaż usług wzrosła o 1 759 tys. zł., co stanowi wzrost o 299,48 % a sprzedaż wyrobów spadła o 669 tys. zł, co stanowi spadek o 5,13 %.

1.2. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (dane w tys. zł):

STRUKTURA RZECZOWA	Przychody ogółem za okres 01.01.2022 do 30.06.2022	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	12 345	4 312	8 034	13 014
- kontenery	10 571	3 770	6 800	8 733
- maszyny dla rolnictwa	0	0		33
- konstrukcje	1 775	542	1 233	4 247
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	2 346	2 113	233	587
- transport	133	10	123	129
- pozostałe usługi	2 212	2 103	109	459
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	209	209	0	198
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	209	209	0	198
- metalowe	209	209		198
- pozostałe	0	0		0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	14 900	6 634	8 266	13 799

2. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe

a) Rachunek zysków i strat

Dynamika i struktura wybranych wielkości składników rachunku zysków i strat za I półrocze 2022 r.

Dane w tys. zł.

Wyszczególnienie	01.01.2021-30.06.2021		01.01.2022 - 30.06.2022	
	tyś. zł.	Struktura (%)	tyś. zł.	Struktura (%)
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 799	100,00	14 900	100,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11 883	86,11	11 678	78,37
Zysk brutto na sprzedaży	1 916	13,89	3 223	21,63
Koszty sprzedaży	0	0,00	0	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 838	20,56	3 012	20,22
Zysk na sprzedaży	-921	-6,68	210	1,41
Rentowność sprzedaży	-6,68		1,41	
Saldo pozostałej działalności operacyjnej	2 215	16,05	1 274	8,55

Zysk na działalności operacyjnej	1 294	9,38	1 484	9,96
Rentowność działalności operacyjnej	9,38		9,96	
Saldo działalności finansowej	-1 271	-9,21	-173	-1,16
Zysk brutto	23	0,16	1 311	8,80
Podatek dochodowy razem	-26	-0,19	532	3,57
Zysk netto	49	0,36	779	5,23
Rentowność netto	0,36		5,23	
Zysk/Strata na działalności zaniechanej				0,00
Zysk/ Strata netto	49	0,36	779	5,23

Za okres I półrocza 2022 roku Spółka odnotowała zysk na sprzedaży w wysokości 210 tys. zł (w analogicznym okresie roku 2021 strata w wysokości 921 tys. zł).

Głównym czynnikiem mającym wpływ na osiągnięty przez Spółkę zysk na sprzedaży jest fakt, iż po wzrostach cen materiałów stalowych jakie nastąpiły pod koniec 2020 roku Spółka zaczęła podwyższać ceny swoich wyrobów. Problemem okazał się okres związany z wybuchem wojny w Ukrainie, gdzie z dnia na dzień stal i jej wyroby zdrożały ponad dwukrotnie, co spowodowało zmniejszenie zysku Emitenta gdyż zawartych kontraktów w ogromnej większości w praktycznie nie dało się negocjować w zakresie podwyższenia cen. Sytuacja ta miała wpływ na osiągnięcie niższego niż się spodziewał Emitent wyniku za okres I półrocza 2022.

Saldo pozostałej działalności operacyjnej to zysk w wysokości 1.274 tys. zł (za analogiczny okres 2021 roku strata w wysokości 2.215 tys. zł.), spowodowany w głównej mierze następującymi czynnikami:

- umorzenie subwencji PFR w wysokości 1.198 tys. zł

Saldo działalności finansowej to strata w wysokości 173 tys. zł (za I półrocze roku 2021 strata w wysokości 1.271 tys. zł), spowodowana w głównej mierze następującymi czynnikami:

- przychody finansowe - zwrot niesłusznie zapłaconych odsetek do ZUS, FGŚP w wysokości 59 tys. zł
- przychody finansowe - różnice kursowe w wysokości 59 tys. zł.

Zysk brutto został skorygowany o kwotę 532 tys. zł. z tytułu rozliczenia odroczonego podatku dochodowego. Podatek dochodowy bieżący po uwzględnieniu możliwych do rozliczenia kwot strat podatkowych, nie wystąpił.

b) Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	2021-12-31	Struktura (%)	30.06.2022	Struktura (%)	Odczylenia 2-4	Dynamika 6*4 w %
1	2	3	4	5	6	7
Aktywa trwałe						
Wartości niematerialne	62	0,19	58	0,15	-4	-5,78
Rzeczowe aktywa trwałe	18 997	57,69	24 309	60,89	5 311	27,96
Zaliczki na środki trwałe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0,00	0	0,00	0	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	5	0,02	5	0,01	0	0,00
Inwestycje w pozostałych jednostkach	0	0,00	0	0,00	0	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0	0,00	0	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 086	6,33	1 554	3,89	-532	-25,50

Aktywa trwałe	21 150	64,23	25 925	64,94	4 776	22,58
Aktywa obrotowe						
Zapasy	4 142	12,58	5 657	14,17	1 515	36,58
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 124	18,60	6 012	15,06	-113	-1,84
Pożyczki	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pochodne instrumenty finansowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	0,08	403	1,01	378	1 465,93
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 487	4,52	1 923	4,82	436	29,28
Aktywa obrotowe	11 780	35,77	13 996	35,06	2 216	18,81
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0,00		0,00	0	
Akcje (udziały) własne		0,00		0,00	0	
Aktywa razem	32 929	100,00	39 921	100,00	6 992	21,23

Na dzień 30.06.2022 roku w stosunku do dnia 31.12.2021 r. aktywa Spółki wzrosły o 21,23 % - z czego aktywa trwałe wzrosły o 22,58 %, a aktywa obrotowe wzrosły o 18,81 %.

Zmiany w aktywach trwałych dotyczyły w szczególności:

- wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o 27,96%
- spadku aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 25,50 %,
- spadku wartości niematerialnych o 5,78 %.

Zmiany w aktywach krótkoterminowych dotyczyły w szczególności:

- spadku należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności o 1,84 %,
- wzrostu zapasów o 36,58 %
- wzrostu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 1 465,93 % (efekt ujęcia m.in. kosztów podatku od nieruchomości do rozliczenia w czasie)
- wzrostu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 29,28 %.

Wyszczególnienie	31.12.2021	Struktura %	30.06.2022	Struktura (%)	Odczlenia 2-4	Dynamika 6*4 w %
1	2	3	4	5	6	7
Kapitał własny						
Kapitał podstawowy	6 500	19,74	6 500	16,28	0	0,00
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 082	39,73	13 082	32,77	0	0,00
Akcje (udziały) własne	0	0,00	0	0,00		-
Pozostały kapitał zapasowy	11 764	35,73	11 764	29,47	0	0,00
Kapitały z aktualizacji wyceny	13 219	40,14	13 283	33,27	64	0,49
Zyski zatrzymane:	-32 653	-99,16	-31 874	-79,84	779	-2,39
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 821	-99,67	-32 653	-81,79	168	-0,51
- Zysk (Strata) netto okresu	168	0,51	779	1,95	611	364,38
Kapitał własny	11 913	36,18	12 755	31,95	842	7,07
Udziały niekontrolujące		0,00		0,00	0	
Kapitał własny ogółem	11 913	36,18	12 755	31,95	842	7,07
Zobowiązania						
Zobowiązania długoterminowe						
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	1 737	5,28	5 606	14,04	3 869	222,69

Leasing finansowy	0	0,00	0	0,00	0	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 196	6,67	2 133	5,34	-63	-2,89
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 578	10,86	5 357	13,42	1 780	49,75
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	429	1,30	429	1,07	0	0,00
Zobowiązania długoterminowe	7 940	24,11	13 525	33,88	5 585	70,34
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 833	17,71	5 255	13,16	-578	-9,91
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	4 031	12,24	4 091	10,25	59	1,47
Leasing finansowy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Pochodne instrumenty finansowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	577	1,75	1 373	3,44	797	138,19
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	152	0,46	103	0,26	-49	-32,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 484	7,54	2 819	7,06	335	13,49
Zobowiązania krótkoterminowe	13 077	39,71	13 641	34,17	564	4,31
Zobowiązania razem	21 016	63,82	27 166	68,05	6 149	29,26
Pasywa razem	32 929	100,00	39 921	100,00	6 992	21,23

W pasywach bilansu Spółka w stosunku do dnia 31.12.2021 r. zanotowała wzrost kapitałów własnych o 7,07 % i jednocześnie wzrost zobowiązań ogółem o 29,26 %, z czego zobowiązania długoterminowe wzrosły o 70,34 % a zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 4,31 %.

Głównym czynnikiem wzrostu zobowiązań:

- w zobowiązaniach długoterminowych:
 - wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o 222,69 %
 - wzrost pozostałych zobowiązań o 49,75 %
- w zobowiązaniach krótkoterminowych
 - wzrost zobowiązań i rezerw z tyt. świadczeń pracowniczych o 138,19 % (aktualizacja rezerw na niewykorzystane urlopy)
 - spadek zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań o 9,91 %

3. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno – finansowe

Poniżej zaprezentowano wybrane podstawowe wskaźniki z obszaru rentowności, płynności finansowej i poziomu zadłużenia charakteryzujące Spółkę.

Rentowność

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	01.01-31.12.2021	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2022
Zyskowność brutto sprzedaży	Zysk brutto ze sprzedaży/ przychody netto ze sprzedaży	Max %	13,09%	13,89%	21,63%
Zyskowność sprzedaży	Zysk ze sprzedaży/ przychody netto ze sprzedaży	Max %	-7,03%	-6,68%	1,41%
Zyskowność brutto	Zysk brutto/ przychody netto ze sprzedaży	Max %	1,28%	0,16%	8,80%
Zyskowność netto	Zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży	Max %	0,58%	0,36%	5,23%
Rentowność kapitału własnego	Zysk netto/ kapitał własny bez zysku	Max %	1,43%	0,69%	6,50%
Rentowność majątku	Zysk netto/ aktywa razem	Max %	0,51%	0,17%	1,95%
EBITDA	Zysk na działalności operacyjnej+ amortyzacja	Max tys. zł.	2 111	1 656	2 036

Zestaw wskaźników w tym wskaźniki rentowności prezentowane w powyższej tabeli za okres I półrocza 2022 roku w porównaniu do wypracowanych w okresie I półrocza 2021 roku uległy znacznej poprawie.

Płynność finansowa

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	01.01-31.12.2021	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2022
Płynność szybka	(Inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,5-1,0	0,58	0,70	0,58
Płynność bieżąca	(aktywa obrotowe – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ Zobowiązania krótkoterminowe	1,6-2,0	0,90	1,03	1,00
Pokrycie zobowiązań należnościami	Należności handlowe/ zobowiązania handlowe	> 1,0	0,81	1,47	1,29
Kapitał pracujący	Aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe. – zobowiązania krótkoterminowe	Max tys. zł.	-1 322	365	-49
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	Kapitał pracujący / aktywa razem	Max %	-0,04	0,01	0,00

Wskaźniki płynności w porównaniu do I półrocza 2021 roku uległy nieznacznemu pogorszeniu i nadal odbiegają one od wartości pożądaných.

Finansowanie działalności

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	01.01-31.12.2021	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2022
Współczynnik zadłużenia	Kapitał obcy/ pasywa razem	30-50 %	61,35	71,00	65,89
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	Kapitał własny / kapitał obcy	Min 1,0	0,59	0,36	0,48
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał własny + długoterminowe: rezerwy, zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe) / aktywa trwałe	Min 1,0	0,94	1,05	1,01
Trwałość struktury finansowania	(kapitał własny + długoterminowe : rezerwy, zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe) / pasywa bilansu	Max %	60,29	57,87	65,83

Wskaźniki finansowania działalności uległy poprawie w porównaniu do osiągniętych za I półrocze 2021 roku, nieznacznie odbiegają one od wartości pożądaných.

Sprawność wykorzystania zasobów

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	01.01- 31.12.2021	01.01- 30.06.2021	01.01- 30.06.2022
Wskaźnik obrotu aktywów	Przychody netto ze sprzedaży / aktywa razem	Max %	87,19%	48,65%	37,32%
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	Przychody netto ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	Max %	151,13%	109,15%	61,30%

Wskaźniki osiągnięte za okres I półrocza 2022 w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku pogorszyły się. Spadek wskaźników nastąpił z przyczyny wyższych w stosunku do roku poprzedniego wartości rzeczowych aktywów trwałych.

4. Czynniki, które będą miały znaczenie na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego roku oraz inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Głównymi czynnikami decydującymi w osiągnięciu przez Spółkę w następnych okresach dodatniego wyniku finansowego oraz mającymi decydujące znaczenie dla sytuacji finansowej i majątkowej będą:

- Pozyskanie zleceń produkcyjnych na odpowiednich poziomach i z odpowiednią marżą,
- Ceny stali oraz materiałów używanych do produkcji. W okresie od października 2020 roku rozpoczął się okres wzrostu cen materiałów stalowych w wyniku czego niektóre gatunki stali zdrożały nawet dwukrotnie. Sytuacja na tym rynku ulegała pewnej stabilizacji, jednak wybuch konfliktu w Ukrainie spowodował kolejne ponad dwukrotne wzrosty cen stali i materiałów stalowych. Obecnie następuje pewna stabilizacja cen, jednak ich poziom są o kilkaset procent wyższe w porównaniu z okresem sprzed pandemii. Mając na uwadze, iż te materiały stanowią nawet połowę kosztów produkcji, oraz dynamikę wzrostu cen materiałów stalowych w skali wcześniej nie spotykanej wahania na tym rynku mogą determinować osiągnięte wyniki w przyszłych okresach.
- Niezwykle istotnym elementem wpływającym na osiągnięte wyniki finansowe w kolejnych okresach będzie cena energii elektrycznej i ciepłej. Emitent jest zakładem energochłonnym z racji m.in. konstrukcji budynków produkcyjnych oraz malarni oddalonej od głównej hali produkcyjnej. Emitent obecnie ponosi koszty energii elektrycznej na poziomie około cztero-pięciokrotnie wyższym w porównaniu do cen z poprzednich okresów. Sytuacja na rynku cen energii elektrycznej nie napawa optymizmem i rokowania co do kolejnych miesięcy przewidują kolejne wzrosty. Bez wątpienia ten czynnik będzie miał wyraźny negatywny wpływ na wynik finansowy kolejnych okresów.
- Dość kluczowym jest też poziom stóp procentowych i koszty związane z obsługą zadłużenia. Rosnące koszty pieniądza oraz związane z tym koszty obsługi kredytów i pożyczek będą również negatywnie wpływać na osiągnięte wyniki finansowe w kolejnych okresach.
- Wzrost płacy minimalnej oraz presja na wzrost wynagrodzeń w Spółce. Zapowiadany przez rząd wzrost płacy minimalnej do 3.490,00 zł od stycznia 2023 roku i 3.600,00 zł od lipca 2023 roku będzie miał również negatywny wpływ na osiągnięte wyniki w przyszłych okresach. Emitent posiada podpisany Układ Zbiorowy Pracy, w myśl którego wynagrodzenie w części produkcyjnej załogi są ściśle przypisane do stawki płacy minimalnej. Każdy wzrost poziomu płacy minimalnej powoduje wzrost poziomu wynagrodzeń. Niezależnie od powyższego obserwowana jest presja na podwyżkę wynagrodzeń związana z inflacją. Ten element kosztów związanych z wynagrodzeniem będzie miał wpływ na wyniki w przyszłych okresach.

Dodatkowe czynniki

Czynnikami istotnymi dla ZBM „ZREMB - CHOJNICE” S.A. są:

- cena za baryłkę ropy naftowej,
- oprocentowanie kredytów,
- efektywny popyt na nowe inwestycje szczególnie na rynkach światowych,
- mobilność dostawców i kooperantów,
- kurs walutowy PLN w stosunku do EURO,
- niezachwiana sytuacja w szczególności w zakresie przepływów pieniężnych Spółki,
- misje w których uczestniczyłyby siły zbrojne państw NATO, co generowałoby zapotrzebowanie na mobilne ośrodki różnego typu

5. Czynniki ryzyka i zagrożeń, zarządzanie zasobami finansowymi, ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych oraz ocena czynników i nietypowych zdarzeń

CZYNNIKI RYZYKA

1) Czynniki wewnętrzne:

- a) bieżący nadzór nad finansami Spółki,
- b) kontynuacja podjętych działań w zakresie dywersyfikacji klientów i branż z jakich się wywodzą,
- c) kontynuacja podjętych prac nad wprowadzeniem wyrobów własnych (komercjalizacja prowadzonych działań badawczo – rozwojowych) oraz powodzenie procesów z tym związanych.
- d) czynniki związane z kosztami pracy oraz dostępność wykwalifikowanej kadry. W ostatnich okresach widoczna jest presja na wzrost wynagrodzeń, (co jest szerokim trendem ogólnokrajowym) i Spółka musi się dostosować do tej sytuacji. Również kwestia zapewnienia stabilnej wysoko wykwalifikowanej kadry produkcyjnej z uwagi na charakter wytwarzanych produktów będzie mieć istotny wpływ na funkcjonowanie Emitenta.
- e) Dostęp do wykwalifikowanej kadry. W związku z wojną w Ukrainie nastąpił częściowy odpływ pracowników z Ukrainy, co w dłuższej perspektywie może narażać na trudności.

2) Czynniki zewnętrzne:

- a) ryzyko rynkowe związane z niższą w porównaniu do lat poprzednich ceną za wydobytą baryłkę ropy naftowej lub też mniejszym zapotrzebowaniem na mobilne elementy infrastruktury związanej z systemami bezpieczeństwa (kontenery dla armii) oraz sytuacją ogólnogospodarczą i jej wpływem na działania inwestycyjne w szczególności w budownictwie,
- b) ryzyka związane ze skutkami konfliktu w Ukrainie,
- c) ryzyko wzrostu cen stali i materiałów używanych do bezpośredniej produkcji oraz brak stabilności na tym rynku zarówno pod względem wahań cenowych jak też dostępności materiałów.

Analiza wrażliwości na ryzyko zmiany cen materiałów	Wahania cen	Wpływ na wynik finansowy		
		31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022
Wartość zużytych materiałów		11 979	5 629	6 599
Wzrost cen (-)	2	240	113	132
Spadek cen (+)	-2	-240	-113	-132

- d) ryzyka finansowe związane w wysokością stóp procentowych i wyższymi kosztami obsługi zadłużenia w tym w szczególności:

- ryzyko walutowe:

Znaczny udział w sprzedaży Spółki stanowi sprzedaż do kontrahentów zagranicznych wyrażona w walucie (EUR, GBP i USD). W związku z tym znaczny wpływ na wyniki ekonomiczno-finansowe oraz poziom rentowności wywiera kształtowanie się kursu PLN do poszczególnej waluty. Spółka w celu ograniczenia wpływu ryzyka kursowego na osiągnięte wyniki stosuje dostępne na rynku instrumenty.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe narażone na ryzyko walutowe	Wartość wyrażona w EUR	Wartość wyrażona w USD	Wartość wyrażona w GBP	Wartość wyrażona w CZK	Wartość po przeliczeniu na PLN
<i>Stan na 31.12.2021</i>					
Aktywa finansowe (+)	675	0	0	0	3 103
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	448				2 062
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	226	0	0	0	1 042
Zobowiązania finansowe (-)	1	0	0	0	6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1			0	6
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	676	0	0	0	3 109
<i>Stan na 30.06.2021</i>					
Aktywa finansowe (+)	36	0	0	0	165
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	9				40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28	0	0	0	125
Zobowiązania finansowe (-)	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	0			0	0
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	36	0	0	0	165
<i>Stan na 30.06.2022</i>					
Aktywa finansowe (+)	896	0	0	0	4 193
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	554	0			2 595
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	341		0		1 598
Zobowiązania finansowe (-)	4	0	0	0	18
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	4				18
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem	900	0	0	0	4 212

W rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok w tabeli dotyczącej wrażliwości na ryzyko walutowe wg stanu na 31.12.2021 zamieszczono niewłaściwe dane – jak w tabeli poniżej:

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy wyrażony w walucie				Łącznie
		EUR	USD	GBP	CZK	PLN
Stan na 31.12.2021						
Ekspozycja na ryzyko walutowe		3 874	0	0	0	17 819
Wzrost kursu walutowego	1	387	0	0	0	1 782
Spadek kursu walutowego	-1	-387	0	0	0	-1 782

Poprawne dane wraz z danymi za I półrocze 2022 r. zamieszczono poniżej:

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy wyrażony w walucie				łącznie
		EUR	USD	GBP	CZK	PLN
<i>Stan na 31.12.2021</i>						
<i>Ekspozycja na ryzyko walutowe</i>		676	0	0	0	3 109
Wzrost kursu walutowego	1	68	0	0	0	311
Spadek kursu walutowego	-1	-68	0	0	0	-311
<i>Stan na 30.06.2021</i>						
<i>Ekspozycja na ryzyko walutowe</i>	10,00%	36				165
Wzrost kursu walutowego	10,00%	4	0	0	0	17
Spadek kursu walutowego	10,00%	-4	0	0	0	-17
<i>Stan na 30.06.2022</i>						
<i>Ekspozycja na ryzyko walutowe</i>	10,00%	900				4 212
Wzrost kursu walutowego	10,00%	90	0	0	0	421
Spadek kursu walutowego	10,00%	-90	0	0	0	-421

- koszty obsługi zadłużenia:
Spółka w celu obsługi bieżącej działalności korzysta ze zobowiązań kredytowych.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy		
		31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022
Wartość zobowiązań narażonych na ryzyko		4 026	3 291	9 696
Wzrost stopy procentowej (-)	2	81	66	194
Spadek stopy procentowej(+)	-2	-81	-66	-194

- ryzyko braku spłat należności:
W ocenie Zarządu ryzyko takie dotyka Spółkę w stopniu minimalnym. Spółka współpracuje od wielu lat ze swoimi stałymi odbiorcami, a na wszelkie należności jakie w ocenie Spółki mogłyby pojawić się wątpliwości lub też pojawiły przesłanki co do braku możliwości ich odzyskania Spółka dokonała odpisów aktualizujących ich wartość.
Poniżej przedstawiono należności w podziale na bieżące i zaległe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość:

Bieżące i zaległe krótkoterminowe należności finansowe	31.12.2021		30.06.2021		30.06.2022	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
<i>Należności krótkoterminowe:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług	2 160	1 894	5 052	961	2 100	2 297
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)		-493		-489		-445
Należności z tytułu dostaw i usług netto	2 160	1 401	5 052	472	2 100	1 852
Pozostałe należności finansowe	2 564	3 984	2 059	0	1 615	0
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)		-3 984		0		0
Pozostałe należności finansowe netto	2 564	0	2 059	0	1 615	0
Należności finansowe	4 724	1 401	7 111	472	3 715	1 852

Analiza wiekowa zaległych krótkoterminowych należności finansowych	31.12.2021		30.06.2021		30.06.2022	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
<i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i>						
do 1 miesiąca	623		398		578	
od 1 do 3 miesięcy	418		38		974	
od 3 do 6 miesięcy	169		5		266	
od 6 do 12 miesięcy	160		3		322	
powyżej 12 miesięcy	523	3 984		31	661	
Zaległe należności finansowe	1 894	3 984	443	31	2 800	0

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

Zobowiązania finansowe narażone na ryzyko płynności	Krótkoterminowe		Długoterminowe			Zobowiązania razem bez dyskonta	Zobowiązania wartość bilansowa
	do 6 miesięcy	powyżej 6 do 12 miesięcy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
<i>Stan na 31.12.2021 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		3 019				3 019	3 019
Pożyczki		1 008				1 008	1 008
Dłużne papiery wartościowe						0	0
Leasing finansowy						0	0
Pochodne instrumenty finansowe						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe i fundusze specjalne	5 814	367	2 160	37	3 118	11 496	11 496
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	5 814	4 393	2 160	37	3 118	15 522	15 522
<i>Stan na 30.06.2021 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		3 291				3 291	3 291
Pożyczki						0	0
Dłużne papiery wartościowe						0	0
Leasing finansowy						0	0
Pochodne instrumenty finansowe						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe i fundusze specjalne	6 773	306	6 412			13 491	13 491
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	6 773	3 597	6 412	0	0	16 782	16 782
<i>Stan na 30.06.2022 r.</i>							
Kredyty w rachunku kredytowym						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym		820	1 900			2 720	2 720
Pożyczki		3 270	3 485	221		6 976	6 976
Dłużne papiery wartościowe						0	0
Leasing finansowy						0	0
Pochodne instrumenty finansowe						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe i fundusze specjalne	5 889	409	356	356	4 645	11 655	11 655
Ekspozycja na ryzyko płynności razem	5 889	4 499	5 741	578	4 645	21 351	21 351

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

Linie kredytowe w rachunku bieżącym i kredytowym	31.12.2021	30.06.2021	30.06.2022
Przyznane limity kredytowe	3 100	3 400	2 750
Wykorzystane limity kredytowe	3 019	3 291	2 720
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	81	109	30

Spółka wywiązywała się ze swoich zobowiązań kredytowych w stosunku do banku co jest widoczne w tabeli przedstawionej powyżej.

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

Struktura wiekowa zobowiązań na dzień 30.06.2022 r. przedstawiała się następująco:

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe narażone na ryzyko płynności	Nieprzeterminowane krótkoterminowe					Przeterminowane krótkoterminowe					Ogółem	
	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	Razem nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku		Razem przeterminowane
Kredyty w rachunku kredytowym					0						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym				820	820						0	820
Pożyczki				3 270	3 270						0	3 270
Dłużne papiery wartościowe					0						0	0
Leasing finansowy					0						0	0
Pochodne instrumenty finansowe					0						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	1 197	304	2 266	409	4 175	695	856	456	48	67	2 122	6 297
Ekspozycja na ryzyko płynności razem na dzień 30.06.2022	1 197	304	2 266	4 499	8 266	695	856	456	48	67	2 122	10 388

Struktura wiekowa zobowiązań na dzień 30.06.2021 przedstawiała się następująco:

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe narażone na ryzyko płynności	Nieprzeterminowane krótkoterminowe					Przeterminowane krótkoterminowe					Ogółem	
	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	Razem nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 do 3 miesięcy	powyżej 3 do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	powyżej 1 roku		Razem przeterminowane
Kredyty w rachunku kredytowym					0						0	0
Kredyty w rachunku bieżącym				3 291	3 291						0	3 291
Pożyczki					0						0	0
Dłużne papiery wartościowe					0						0	0
Leasing finansowy					0						0	0
Pochodne instrumenty finansowe					0						0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	2 558	192	219	1 401	4 370	1 423	935	16	9	20	2 403	6 773
Ekspozycja na ryzyko płynności razem na dzień 30.06.2021	2 558	192	219	4 693	7 662	1 423	935	16	9	20	2 403	10 065

f) ryzyko udzielenia gwarancji na rzecz innych podmiotów opisano w pkt 13.

5.1. Perspektywy rozwoju działalności Emitenta z uwzględnieniem elementów strategii rynkowej

1.1.1 Charakterystyka czynników mających wpływ na funkcjonowanie Emitenta

Czynnikami istotnymi dla perspektywy funkcjonowania ZBM „ZREMB - CHOJNICE” S.A. w okresie najbliższego roku obrachunkowego są w szczególności:

- wpływ konfliktu na Ukrainie na światową gospodarkę oraz poziom zamówień dla sił zbrojnych,
- sytuacja na rynku offshore determinowana w szczególności ceną za baryłkę ropy naftowej,
- kontynuacja procesu dywersyfikacji rynkowej w tym produktowej Spółki (w szczególności poprzez wdrożenie wyników prac badawczo – rozwojowych, które Spółka rozpoczęła w poprzednich okresach,
- efektywny popyt na nowe inwestycje szczególnie na rynkach Europy Zachodniej,
- mobilność dostawców i kooperantów,
- kurs walutowy PLN w stosunku do EURO i GBP,
- sytuacja geopolityczna i militarna na świecie, w szczególności w zakresie w jakim wpływa ona na misje w których uczestniczyłyby siły zbrojne państw NATO co determinuje inwestycje w np. mobilne bazy wojskowe,
- ceny stali i materiałów stalowych oraz ich dostępność,
- wysokość stóp procentowych i związane z nim koszty kredytów.

1.1.2 Działalność badawczo - rozwojowa

Już w 2018 r. Spółka podjęła prace w obszarze działalności badawczo – rozwojowej mające na celu wprowadzenie nowych rozwiązań produktowych na rynek (kontener samowytładowczy do materiałów sypkich ZREMOVE). Działania te są prowadzone własnymi zasobami i będą

kontynuowane w kolejnych okresach poprzez wdrożenie wyników prac badawczych w tym produkcję specjalistycznych kontenerów dedykowanych branży logistycznej, jak również procedowanie kwestii związanych z ochroną własności przemysłowej na terenie UE.

W okresie sprawozdawczym Spółka rozpoczęła kolejny projekt z zakresu B+R dotyczący wykonania prototypu jednostki typu Houseboat z przeznaczeniem dla osób z niepełnosprawnością. Projekt jest w początkowej fazie wykonalności.

5.2. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta

Do podstawowych zadań Emitenta w najbliższych latach należy:

1. Zwiększenie dynamiki wzrostu sprzedaży produktów Spółki poprzez:
 - zmianę struktury przychodów ze sprzedaży,
 - zdynamizowanie sprzedaży na rynkach na których już Spółka działa,
 - pozyskanie nowych kontraktów na rynku zarówno krajowym jak i rynkach zagranicznych z branż innych niż offshore i kontenery dla sił zbrojnych, co pozwoli na minimalizację ryzyka spadku zamówień w podstawowych branżach gdzie działa Spółka,
2. Poprawa płynności i sprawności działania Spółki wraz z bieżącą reakcją na pojawiające się problemy w tych zakresach,
3. Monitorowanie na bieżąco rynku walut celem odpowiedniego ujęcia kursu walutowego w kalkulacji,
4. Ciągła optymalizacja zakupu materiału do dalszej produkcji,
5. Ciągła eliminacja nieprzydatnych oraz niechodliwych w Spółce zapasów materiałów, oraz środków trwałych oraz ograniczanie do min. zakupu takowych materiałów,
6. Stały monitoring i udoskonalanie systemu planowania produkcji.

5.3. Ocena wraz z uzasadnieniem dotyczącym zarządzania zasobami finansowymi, w tym zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań podjętych w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.

Wskaźniki płynności w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku uległy pogorszeniu, co jest najbardziej widoczne we wskaźniku płynności szybkiej – spadek z 0,70 do 0,58 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Spółka monitoruje na bieżąco sytuację płynnościową i wywiązuje się z zaciągniętych zobowiązań.

5.4. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy wraz z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty przez Emitenta wynik.

Nietypowym czynnikiem który ma wpływ na wynik z działalności Emitenta jest wojna na Ukrainie. Ma on wpływ zarówno na stronę kosztową jak też na stronę przychodową. Wzrost cen związany z wojną na Ukrainie jaki przejawia się w cenach energii elektrycznej i ciepłej ma wpływ na pogorszenie wyniku finansowego Emitenta najpewniej również w przyszłych okresach. Jednak Emitent zauważa również wzrost zainteresowania produkcją dla segmentu sił zbrojnych przekładający się zarówno w zapytaniach jak i zamówieniach. Mając na uwadze iż produkcja dla sił zbrojnych w ostatnim okresie stanowi około 40% mocy produkcyjnych. W ocenie Emitenta zlecenia te w pewnym stopniu rekompensują wzrosty cen zarówno materiałów stalowych jak i energii.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

2. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jego grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania.

a) Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości

- Udział Emitenta 81,90% w kapitale/głosach. Spółka nie podlega konsolidacji. Spółka działająca w branży budownictwa hydrotechnicznego w Polsce i Republice Czeskiej poprzez Oddział tam istniejący.

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

- Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach. Spółka nie podlega konsolidacji. Zamierzeniem zarządu jest, aby Spółka działała w branży produkcji konstrukcji metalowych.

W Spółce nie istnieją papiery wartościowe, które dawałyby ich posiadaczom specjalne uprawnienia kontrolne.

3. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki na dzień przekazania raportu za I półrocze 2022 roku , wraz ze wskazaniem liczby głosów posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania raportu za poprzedni okres.

Na dzień publikacji śródrocznego raportu, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy posiadały następujące osoby:

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	1 481 000,0	22,78	2 962 000	22,78
Marcin Garus	1 395 873	697 936,5	10,74	1 395 873	10,74

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu w strukturze akcjonariatu miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 14 stycznia 2022 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta

sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Marcina Garusa . Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 14.01.2022 r. 35.000 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.

- W dniu 20 stycznia 2022 r. Spółka otrzymała powiadomienie o transakcji na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Wiceprezesa Zarządu Emitenta Pana Marcina Garusa . Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 19.01.2022 r. 54.600 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej.
- W dniu 03 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała powiadomienia o transakcjach na akcjach Emitenta sporządzonego w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR od Prezesa Zarządu Pana Krzysztofa Kosiorek-Sobolewskiego. Zawarcie transakcji dotyczyło nabycia w dniu 03.08.2022 r. 6.150 akcji spółki poza rynkiem regulowanym na podstawie umowy cywilno-prawnej oraz 5.850 akcji spółki na rynku regulowanym.

4. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) emitenta oraz akcji i udziałów odpowiednio w podmiotach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).

a) Zarząd Spółki

Imię i Nazwisko	Ilość akcji na dzień 30.06.2022 r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 30.06.2022 r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 30.06.2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Ilość akcji na dzień przekazania raportu	Wartość nominalna akcji posiadanych na dzień publikacji raportu	% udział w kapitale zakładowym na dzień przekazania raportu
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski	2.950.000	1.475.000,0	22,69	12 000	-	2.962.000	1.481.000,0	22,78
Marcin Garus	1.395.873	697.936,5	10,74	-	-	1.395.873	697.935,5	10,74

Wszystkie posiadane akcje są akcjami zwykłymi bez uprzywilejowania o wartości nominalnej po 0,50 zł za akcję.

b) Organy Nadzorujące Spółkę

Imię i Nazwisko	Ilość akcji na dzień 30.06.2022r.	Wartość nominalna posiadanych akcji na dzień 30.06.2022 r.	% udział w kapitale zakładowym na dzień 30.06.2022 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Ilość akcji na dzień przekazania raportu	Wartość nominalna akcji posiadanych na dzień publikacji raportu	% udział w kapitale zakładowym na dzień przekazania raportu
Adrian Strzelczyk	36 924	18.462,00	0,28	-	-	36 924	18.462,00	0,28

Wszystkie posiadane akcje są akcjami zwykłymi bez uprzywilejowania o wartości nominalnej po 0,50 zł za akcję.

c) Wskazanie stanu posiadania akcji, opcji na akcje oraz udziałów przez osoby Zarządzające Emitentem w Spółkach zależnych od Spółki.

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 30.06.2022 r. przedstawia się w następujący sposób:

Krzysztof Kosiorek - Sobolewski pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta na dzień 30.06.2022 r. posiadał:

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

d) Wskazanie stanu posiadania akcji, opcji na akcje oraz udziałów przez osoby nadzorujące Emitenta w Spółkach zależnych od Spółki.

Żaden z członków Organów nadzorujących Emitenta nie posiadał akcji, opcji na akcje oraz udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta zarówno na dzień 30.06.2022 r. jaki i na dzień publikacji raportu.

5. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

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

1. Istotną sprawą sądową prowadzoną przez spółkę jest sprawa z powództwa ZBM ZREMB Chojnice S.A. przeciwko Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Olkuszu o zapłatę kwoty 1.395.603 zł. Sprawa zakończyła się wydaniem przez Sąd Apelacyjny w Krakowie 20 marca 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 jednorodzących postępowań sądowych dotyczących rozliczenia wynajmu pontonów stanowiących własność Spółki. Spółka na podstawie umowy najmu w listopadzie 2020r. 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 2021r., 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 I półroczu 2022 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 wniosek 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. Na chwilę zajęcia nie jest znana wysokość środków, która uległa blokadzie. Czynność 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, przygotowywany jest pozew o zapłatę, który powinien być złożony w terminie dwóch tygodni od zabezpieczenia. Na wniosek ZBM ZREMB Chojnice S.A. holenderski sąd wydłużył termin o kolejne 21 dni, co jest o tyle korzystne, iż w tym terminie holenderski bank jest zobligowany do ujawnienia wysokości zablokowanych środków.
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 I półroczu 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:
 - a) 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.,
 - b) 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.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku „ZREMB – CHOJNICE” S.A. dokonał w następujących transakcji:

Dane w tabelach poniżej przedstawiono w tys. zł. (poziom zaokrąglenia przyjęto zgodnie z ogólnymi zasadami zaokrągleń)

Specyfikacje przychodów oraz należności przedstawiono w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej			Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy		
	od 01.01 do 31.12.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2022 r.	31.12.2021	30.06.2021 r.	30.06.2022 r.
<i>Sprzedaż do:</i>						
ZBM ZREMB SP. Z O.O.	0	0	40	0	0	0
Navimor Invest S.A. w upadłości	0	42	42	3	3	3
MG Consulting	424	242	0	0	0	0
Razem	424	284	82	3	3	3

Zestawienie dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw, robót i usług w poszczególnych okresach przedstawiono w tabeli poniżej:

Jednostka powiązana	Odpis należności z tytułu dostaw i usług dokonany w okresie			Odpis należności z tytułu udzielonych pożyczek i poręczeń dokonany w okresie		
	od 01.01 do 31.12.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2022 r.	od 01.01 do 31.12.2021	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2022 r.
Navimor Invest S.A. w upadłości	-2 277	-2 222	0	0	0	0
Razem odpisy ujęte w kosztach	-2 277	-2 222	0	0	0	0

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

W ramach prowadzonej działalności Spółka dokonywała zakupu oraz posiada niezapłacone zobowiązania.

Specyfikacja kwot zakupu i zobowiązań prezentuje tabela poniżej:

Jednostka powiązana	Koszty z działalności operacyjnej			Zobowiązania		
	od 01.01 do 31.12.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2021 r.	od 01.01 do 30.06.2022 r.	od 01.01 do 31.12.2021 r.	30.06.2021 r.	30.06.2022 r.
<i>Zakup od:</i>						
ZBM ZREMB SP. Z O.O.	0	0	455	0	0	0
KKS	0	80	0	0	0	0
MG Consulting	84	46	26	0	27	29
Razem	84	126	482	0	27	29

W ramach prowadzonej działalności Spółka nie udzielała i nie otrzymywała pożyczek.

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

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

Podmiot	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.	stan na 30.06.2022 r.
Stocznia Tczew S.A. w likwidacji	3 464	3 464	3 464
Razem	3 464	3 464	3 464

8. 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.

Nie dotyczy

9. Informacja o zawartych znaczących umowach dla działalności Spółki w okresie od dnia 01.01.2022 do dnia sporządzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki

- 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. 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 Emitent 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 zakreślonych. 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 antykryzysowej 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 któregośkolwiek 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 użytkownika 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 roszczeniem 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 ciepła 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.

10. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych umowach dotyczących kredytów i pożyczek w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku ZBM „ZREMB – CHOJNICE” S.A. posiada następujące zobowiązania z tyt. bankowych kredytów i pożyczek, tj. :

- Bank Handlowy w Warszawie S.A. - kredyt w rachunku bieżącym,
- Agencja Rozwoju Przemysłu w Warszawie - pożyczkę na współfinansowanie projektu inwestycyjnego związanego z powstaniem nowej linii technologicznej do budowy specjalistycznych kontenerów z otwieranym dnem – nr umowy P3121-013,
- Agencja Rozwoju Przemysłu w Warszawie - pożyczkę antyinflacyjną na finansowanie działalności bieżącej Spółki – nr umowy P3122-017.

Powyższe zobowiązania zostały opisane szerzej w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2022 roku.

11. Informacja udzielonych pożyczkach za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku „ZREMB – CHOJNICE” S.A. nie udzielał pożyczek.

12. Wartość wynagrodzeń oraz nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Emitenta.

a) Organy Zarządzające Emitentem

W tabeli poniżej zaprezentowano łączne wynagrodzenie osób Zarządzających Emitentem w podziale na uzyskane w Spółce Emitenta oraz w spółkach zależnych od Emitenta.

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2022
Krzysztof Kosiorek - Sobolewski	76		76
Marcin Garus	42		42

Zarówno w trakcie I półrocza 2021 jak i I półrocza 2022 żaden z członków organów zarządzających Emitentem nie korzystał z pożyczek, poręczeń, gwarancji i innych o podobnym charakterze udzielanych przez Spółkę Emitenta oraz Spółki zależne od Emitenta.

b) Organy nadzorujące Emitenta

W tabeli poniżej zaprezentowano łączne wynagrodzenie osób Nadzorujących Emitenta w podziale na uzyskane w Spółce Emitenta oraz w spółkach zależnych od Emitenta.

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022		
	w Spółce Emitenta	w Spółkach zależnych od Emitenta	Razem Rok 2022
Wojciech Kołakowski	20		20
Joanna Kosiorek - Sobolewska	19		19
Adrian Strzelczyk	18		18
Aleksandra Kucharska	56		56
Domińczak Arkadiusz	0		0

Zarówno w trakcie I półrocza 2021 jak i I półrocza 2022 żaden z członków organów nadzorujących Emitenta nie korzystał z pożyczek, poręczeń, gwarancji i innych o podobnym charakterze udzielanych przez Spółkę Emitenta oraz Spółki zależne od Emitenta.

13. Umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi Emitentem przewidujące rekompensatę w przypadku ich odwołania z zajmowanego stanowiska

- Spółka zawarła w dniu 01 lipca 2022 r. z Panem Krzysztofem Kosiorkiem-Sobolewskim prowadzącym działalność pod nazwą Krzysztof Kosiorek-Sobolewski Consulting umowę doradztwa na czas określony do 30 czerwca 2023 roku z zakresu inżynierii materiałów produkcyjnych i przemysłowych, przygotowania końcowej dokumentacji jakościowej oraz dokumentów gwarancyjnych dla wykonywanych produktów. Wartość umowy to 178 tys. netto.

14. Umowy o badanie sprawozdań finansowych

Lp.	Zakres umowy	Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego	Koszt badania rok 2021 brutto	Koszt badania rok 2022 brutto
1.	Badanie sprawozdania finansowego ZREMB	Moore Polska Audyt Sp. z o.o.	43 050,00	43 050,00
3.	Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego ZREMB	Moore Polska Audyt Sp. z o.o.	24 600,00	24 600,00
	Razem usługi audytorskie:		67 650,00	67 650,00

W zakresie przeglądu półrocznego i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta usługi świadczył podmiot MOORE Polska Audyt Sp z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 87.

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

Obecnie świadczenie usług jest wykonane na podstawie aneksu do umowy na badanie zawartego w dniu 25 stycznia 2022 r., w związku ze wstąpieniem Moore Polska Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w prawa i obowiązki, jako nabywca zorganizowanej części przedsiębiorstwa, dotychczasowego podmiotu wykonującego badanie tj. Moore Rewit Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku zgodnie z uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej z dnia 25 stycznia 2022 r. w sprawie zatwierdzenia zmiany podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021, od 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. i dokonania przeglądu sprawozdań za I półrocze 2022 oraz 2023 roku

15. Pozostałe informacje mające w istotny sposób znaczenie dla osiągniętych wyników oraz dla dalszej działalności Spółki

W dniu 28 czerwca 2022 roku Spółka dokonała ostatecznej spłaty wierzytelności objętych układem zatwierdzonym postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy w dniu 5 grudnia 2018 r.

W związku z faktem, że Emitent dokonał spłaty wierzytelności objętych układem przed ustalonym terminem, który przypadał na 24 lutego 2024 r. Zarząd Emitenta w nawiązaniu do powyższego złożył w dniu 01 sierpnia 2022 roku do Sądu wnioski o wydanie postanowienia o wykonaniu układu.

Chojnice, dnia 22 września 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis