ZAKŁAD BUDOWY MASZYN
ZREMB – CHOJNICE S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Zakładu Budowy Maszyn ZREMB – CHOJNICE S.A.
sporządzone zgodnie z MSSF
za III kwartał 2026 r.



Spis treści

1. Wybrane dane finansowe Emitenta……4
2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2026 roku……10
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia do kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A……13
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……14
7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy…… 15
8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu……16
9. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów……17
10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki ZBM ,, ZREMB-CHOJNICE" S.A. za III kwartał 2026 r.…… 17
11. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w Spółce ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A. , w tym o nietypowym charakterze. …… 19
12. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym …… 19
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…… 20
14. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok……20
15. Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów i kapitałowych papierów wartościowych…… 20
16. Istotne zdarzenia występujące w trakcie okresu sprawozdawczego oraz po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, w tym podpisane umowy. …… 21
17. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego……26
18. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności. …… 26
19. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego. …… 26
20. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcje) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób ….. 28
21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2026 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania……28
22. 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. …… 30
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi……31
24. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca. …… 32

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

1. Wybrane dane finansowe Emitenta

1.1. Jednostkowy bilans Spółki ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A.

AKTYWA	na dzień		na dzień	
Aktywa trwałe	30.06.2025	30.09.2025	30.06.2026	30.09.2026
Wartości niematerialne	586	520	321	260
Rzeczowe aktywa trwałe	31 129	31 121	31 302	31 900
Zaliczki na środki trwałe				
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach zależnych	219	219	219	219
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	16 638	17 494	21 026	20 559
Inwestycje w pozostałych jednostkach				0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0		0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 264	1 249	1 318	1 287
Aktywa trwałe	**49 835**	**50 603**	**54 186**	**54 225**
Aktywa obrotowe				
Zapasy	5 294	5 946	5 148	6 927
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 234	5 054	7 910	4 616
Pożyczki	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450	321	433	256
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 588	597	782	1 245
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa obrotowe	**12 566**	**11 919**	**14 274**	**13 045**
Aktywa przeznaczone do sprzedaży			0	
Aktywa razem	**62 401**	**62 522**	**68 460**	**67 271**

PASYWA	na dzień		na dzień	
Kapitał własny	30.06.2025	30.09.2025	30.06.2026	30.09.2026
Kapitał zakładowy	7 000	7 000	7 000	7 000
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 972	14 972	14 972	14 972
Pozostały kapitał zapasowy	7 151	7 151	4 818	4 818
Kapitały rezerwowe - z aktualizacji wyceny	15 710	15 745	15 852	15 887
Zyski zatrzymane:	-6 798	-5 815	-2 824	-4 856
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 152	-14 152	-1 155	-1 155
- Zysk (Strata) netto okresu bieżącego	7 354	8 337	-1 669	-3 701
Kapitał własny	**38 035**	**39 053**	**39 818**	**37 821**
Kapitał własny ogółem	**38 035**	**39 053**	**39 818**	**37 821**
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	611	445	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 364	5 506	6 114	6 004
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	2 272	2 272	2 271	2 271
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	420	420	487	487
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 491	2 277	2 205	2 134

Zobowiązania długoterminowe razem	11 159	10 919	11 077	10 896
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 822	3 988	7 208	7 090
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne	5 774	5 106	7 128	6 352
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 415	1 227	1 429	1 295
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	20	0	20	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 177	2 228	1 778	3 817
Zobowiązania krótkoterminowe razem	13 207	12 549	17 564	18 554
Zobowiązania razem	24 366	23 468	28 641	29 450
Pasywa razem	**62 401**	**62 522**	**68 460**	**67 271**

Wartość księgowa	38 035	39 053	39 818	37 821
Liczba akcji	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,72	2,79	2,84	2,70
Rozwodniona liczba akcji	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,72	2,79	2,84	2,70

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 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	**8 956**	**29 800**	**7 555**	**30 393**
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 882	29 583	7 502	30 200
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	74	217	54	194
Koszt własny sprzedaży	**7 229**	**22 165**	**7 445**	**27 249**
Koszt sprzedanych produktów i usług	7 166	21 971	7 396	27 070
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	62	194	49	179
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	**1 728**	**7 635**	**110**	**3 144**
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	1 709	5 520	2 012	6 170
Pozostałe przychody operacyjne	337	942	355	885
Pozostałe koszty operacyjne	-95	544	-70	72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**450**	**2 514**	**-1 477**	**-2 213**
Przychody finansowe	881	7 809	8	29
Koszty finansowe	156	904	608	1 691
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**1 175**	**9 419**	**-2 076**	**-3 874**
Podatek dochodowy	192	1 082	-43	-173
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	**982**	**8 337**	**-2 033**	**-3 701**
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) na działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	**982**	**8 337**	**-2 033**	**-3 701**

1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Spółki ZBM ,,ZREMB –CHOJNICE" S.A.

	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
Zysk (strata) netto	**982**	**8 337**	**-2 033**	**-3 701**
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	35	105	35	106
Pozostałe dochody razem po opodatkowaniu	**-35**	-105	**-35**	**-106**
DOCHODY CAŁKOWITE RAZEM	**947**	**8 233**	**-2 069**	**-3 808**

1.4. Jednostkowy kwartalny rachunek przepływów pieniężnych Spółki ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	01.07.2025-30.09.2025	01.01.2025-30.09.2025	01.07.2026 - 30.09.2026	01.01.2026 - 30.09.2026
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	**1 175**	**9 419**	**-2 033**	**-3 874**
II. Korekty razem				
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	192	1 082	43	173
Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ujęte w wyniku	28	59	95	273
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-856	-6 769	467	1 256
Zysk/strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0		0	0
Inne korekty	2	2	-3	-1
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	583	1 718	666	1 939
	933	**4 429**	**-765**	**-234**
Zmiany w kapitale obrotowym				
(Zwiększenie) / Zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	180	389	3 294	278
(Zwiększenie) / Zmniejszenie stanu zapasów	-652	-1 502	-1 779	-977
(Zmniejszenie) Zwiększenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-924	-755	-1 302	999
Zwiększenie/ (Zmniejszenie) stanu rezerw	23	1 401	-281	-429
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów i rozliczeń międzyokresowych	980	62	2 175	763
Zwiększenie / (Zmniejszenie) stanu pozostałych zobowiązań	0	0	0	0

Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	**539**	**4 023**	**1 298**	**399**
Zapłacone odsetki			**0**	
Zapłacony podatek dochodowy			**0**	
			0	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	**539**	**4 023**	**1 298**	**399**
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych			0	
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych			0	
Otrzymane odsetki	25	274	0	
Tantiemy i inne dochody z działalności inwestycyjnej			0	
Dywidenda otrzymana od jednostek stowarzyszonych			0	
Inne otrzymane dywidendy	0	0	0	
Zaliczki wypłacone jednostkom powiązanym			0	
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane			0	
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-436	-3 416	-1 207	-2 842
Płatności za wartości niematerialne i prawne			0	
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0	8	10
Płatności za nieruchomości inwestycyjne			0	
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych			0	
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	
Płatności za aktywa niematerialne			0	
Wydatki netto z tytułu przejęcia jednostek zależnych			0	
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek zależnych			0	
Wpływy netto z tytułu sprzedaży jednostek stowarzyszonych			0	
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	**-411**	**-3 142**	**-1 199**	**-2 832**
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0	1 200	1 200
Wpływy z tytułu emisji obligacji zamiennych			0	
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji			0	
Płatności z tytułu odkupu akcji			0	
Płatności z tytułu leasingu finansowego			0	
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji			0	
Wpływy z emisji umarzalnych kumulacyjnych akcji preferencyjnych			0	
Wpływy z emisji weksli długoterminowych			0	
Płatności z tytułu kosztów emisji papierów dłużnych			0	
Wpływy z kredytów i pożyczek	14	1 260	13	2 026
Spłaty / zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-394	-1 183	-330	-990
Spłaty odsetek od kredytów i pożyczek	-94	-294	-62	-198
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	0	0	0	0
Wpływy z kredytów i pożyczek	0		0	0
Otrzymane dotacje	0	0	0	0

Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne wpływy i wydatki finansowe	-453	0	-459	0
Spłaty innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	**-927**	**-216**	**363**	**2 039**
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-991	-418	463	-394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 588	1 014	782	1 639
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	**597**	**597**	**1 245**	**1 245**

1.5. Jednostkowe kwartalne zestawienie zmian w kapitale Spółki ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2025 DO 30.09.2025 ROKU	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**9 484**	**15 641**	**-16 485**	**30 612**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	**7 000**	**0**	**14 972**	**9 484**	**15 641**	**-16 485**	**30 612**
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2025 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
Pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym				-2 333		2 333	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-2 333	0	2 333	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2025 roku						7 354	7 354
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.06.2025 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych / kapitału zapasowego					69		69
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	69	7 354	7 423

Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.06.2025 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**7 151**	**15 710**	**-6 798**	**38 035**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	**7 000**	**0**	**14 972**	**7 151**	**15 710**	**-6 798**	**38 035**
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2025 do 30.09.2025 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 30.09.2025 roku						982	982
Inne całkowite dochody:							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					35		35
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	35	982	1 018
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Saldo na dzień 30.09.2025 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**7 151**	**15 745**	**-5 816**	**39 053**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01.2026 DO 30.09.2026 ROKU	**Kapitał podstawowy**	**Akcje własne (-)**	**Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej**	**Pozostały kapitał zapasowy**	**Kapitały rezerwowe**	**Zyski zatrzymane**	**Razem**
Saldo na dzień 01.01.2026 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**7 151**	**15 781**	**-3 488**	**41 416**
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekta błędu podstawowego							0
Saldo po zmianach	**7 000**	**0**	**14 972**	**7 151**	**15 781**	**-3 488**	**41 416**
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2026 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				-2 333		2 333	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	-2 333	0	2 333	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2026 roku						-1 669	-1 669
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 30.06.2026 roku							0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					71		71
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	71	-1 669	-1 598
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.06.2026 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**4 818**	**15 852**	**-2 825**	**39 818**
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2026 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 01.07 do 30.09.2026 roku						-2 033	-2 033
Inne całkowite dochody:							0
Inne całkowite dochody za okres od 01.07 do 30.09.2026 roku							0
Aktualizacja majątku do wartości godziwej					0		0
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych					35		35
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	35	-2 033	-1 998
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)							0
Odwrócenie wyceny wieczystego użytkowania gruntów (MSSF 16)							0
Saldo na dzień 30.09.2026 roku	**7 000**	**0**	**14 972**	**4 818**	**15 887**	**-4 857**	**37 821**

2. Kwartalna informacja finansowa sporządzona na potrzeby jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2026 roku

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

Skrócony raport finansowy za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 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 2025 r.

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

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2026 roku:**
  - Zmiany MSSF 9, MSSF 7 – klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych;
  - Zmiany MSSF 9, MSSF 7 – kontrakty odnoszące się do energii elektrycznej zależnej od warunków naturalnych;
  - Zmiany do MSSF 1, MSSF 7 (wraz z wytycznymi implementacji), MSSF 9, MSSF 10 oraz MSR 7 polegające na poprawie czytelności, dostępności i spójności z innymi standardami oraz wyeliminowaniu niejednoznaczności w wybranych paragrafach.

- **Do zastosowania pierwszy raz po 1 stycznia 2027 roku:**
  - MSSF 18 Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych

- **Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), niezatwierdzone do stosowania w UE:**
  - MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej – ujawnianie informacji (wejście w życie od 1 stycznia 2027);
  - Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut: przeliczenie na walutę prezentacji w warunkach hiperinflacji (wejście w życie od 1 stycznia 2027)
  - Zmiany do MSSF 19 Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji (wejście w życie od 1 stycznia 2027);
  - Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – rozszerzenie możliwości wyboru wyceny w wartości godziwej (wejście w życie od 1 stycznia 2027);
  - MSSF 20 Aktywa i zobowiązania regulacyjne (wejście w życie od 1 stycznia 2029).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Emitent jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jego sprawozdania finansowe.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach

Profesjonalny osąd

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

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

Niepewność szacunków

a) świadczenia pracownicze

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze naliczane są dla:

- odpraw emerytalno-rentowych

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

Wyceny dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku.

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

- niewykorzystanej części przysługującego pracownikowi urlopu

Szacowane na podstawie danych źródłowych Spółki przez jej służby wewnętrzne.

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

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

b) odpisy aktualizujące zapasy

Dwa razy w roku, na półrocze i ostatni dzień roku obrotowego Spółka dokonuje analizy, czy nie nastąpiła utrata wartości zapasów na skutek utraty nad nimi kontroli lub na skutek zmniejszenia spodziewanych korzyści ekonomicznych (utrata cech jakościowych, przeterminowanie, zepsucie, uszkodzenie, rosnący postęp techniczny, brak rynku zbytu, wahania koniunktury itp.) W przypadku stwierdzenia przesłanek do dokonania odpisu Spółka odnosi w ciężar rachunku zysków i strat wartość wynikającą z różnicy pomiędzy wartością możliwą do uzyskania ze sprzedaży poszczególnych składników aktywów a wartością dotychczas zaewidencjonowaną.

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

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

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

c) odpisy aktualizujące należności

Należności z tytułu dostaw i usług jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie podlegają pod analizę utraty wartości z tytułu oczekiwanych strat kredytowych mimo, iż obiektywnie nie wystąpiły przesłanki utraty wartości. Zgodnie z modelem oczekiwanych strat ustala się odpis aktualizujący wartość należności handlowych uwzględniający ryzyko przyszłych strat na podstawie historycznie dokonywanych odpisów aktualizujących. Przy analizie należności narażonych na ryzyko strat kredytowych pomijane są należności nieściągalne i wątpliwe. Odpis na należności ustalany jest także indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów wtedy, gdy ściągniecie 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 sporządzona 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 10 listopada 2026 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.

Udział Emitenta 100% w kapitale/głosach
Obecnie spółka świadczy usługi dla Emitenta z zakresu obsługi administracyjno- księgowej oraz z zakresu kadrowo-płacowej.
ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice
Tel. 52/39-65-710
Fax.52/39-731-63
KRS 0000704471
Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS
REGON: 368771910
NIP: 555-211-79-90
e-mail: sekretariat@zrembchojnice.pl

• ZREHOUSE Sp. z o.o.

Udział Emitenta 100 % w kapitale/głosach. Zamierzeniem zarządu jest, aby Spółka działała w branży budownictwa modułowego oraz sprzedaży domów na wodzie typu houseboat według projektów Emitenta. ZREHOUSE posiada również własne zgłoszenie patentowe na technologię budowy domów modułowych.
ul. Przemysłowa 15
89-600 Chojnice
Tel. 52/39-65-710

Fax.52/39-731-63
KRS 0000974424
Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy KRS
REGON: 522535553
NIP: 5552132110

• Polski Holding Rozwoju Spółka Akcyjna (dawniej Red Dev Studio SA)

Podmiot notowany na rynku NewConnect - Emitent posiada 10.000.000 akcji PHR co stanowi 21,37% udziału w kapitale oraz głosach na walnym zgromadzeniu PHRS.A. Spółka skoncentrowana jest na udziale w budowaniu odporności Państwa poprzez wsparcie i integrację działalności podmiotów gospodarczych zaangażowanych w produkcję i usługi na rzecz bezpieczeństwa i obronności. PHR angażuje się również w rozwój kadr przemysłowych i edukację w zakresie odporności i bezpieczeństwa.
ul. Józefa Chłopickiego 18
04-314 Warszawa Tel. +48 896 727 813 e
e-mail biuro@phrsa.pl
KRS 0000750445
Sąd Rejonowy Warszawa XIV Wydział Gospodarczy KRS
REGON: 364223726
NIP: 7393884352

• Navimor – Invest Spółka Akcyjna w upadłości

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

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:
30.09.2025 r. 4,2692
30.09.2026 r. 4,3672

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 2025 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,2365.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2026 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 4,2800.

Wybrane dane finansowe dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki ZBM ,,ZREMB – CHOJNICE" S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
za okres od 01.01 do 30.09	2025	2026	2025	2026
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 800	30 393	7 034	7 101
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 514	-2 213	593	-517
III. Zysk (strat) brutto	9 419	-3 874	2 223	-905
IV. Zysk (strata) netto okresu	8 337	-3 701	1 968	-865
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 023	399	949	93
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 142	-2 832	-742	-662
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-216	2 039	-51	476
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-418	-394	-99	-92
IX. Aktywa, razem	62 522	67 271	14 645	15 404
X. Zobowiązania razem	23 468	29 450	5 497	6 743
XI. Zobowiązania długoterminowe	10 919	10 896	2 558	2 495
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	12 549	18 554	2 939	4 248
XIII. Kapitał własny	39 053	37 821	9 148	8 660
XIV. Kapitał zakładowy	7 000	7 000	1 640	1 603
XV. Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł./EUR)	0,60	-0,26	0,14	-0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł. /EUR)	0,60	-0,26	0,14	-0,06
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł. /EUR)	2,79	2,70	0,65	0,62
XIX. rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł./EUR)	2,79	2,70	0,65	0,62
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł./EUR)	0	0	0	0

7. Aktywa oraz rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy	31.12.2025	30.09.2025	30.09.2026
saldo na początek okresu			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	899	899	1 309
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 179	4 179	6 306
Podatek odroczony na początek okresu - per saldo	**3 279**	**3 279**	**4 996**
Zmiana stanu wpływająca na:	-1 717	-978	280
Rachunek zysków i strat (+/-)	-1 857	349	-22
Wartość kapitałów własnych	140	-1 327	303
Inne całkowite dochody (+/-)			
Podatek odroczony na koniec okresu - per saldo w tym:	4 996	4 257	4 716
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 309	1 249	1 287
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 306	5 506	6 003

Aktywa na odroczony podatek dochodowy

Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Stan na 31.12.2025	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2026
Rezerwa na odprawy emerytalno - rentowe i niewykorzystane urlopy	212	29	46	0	195
Odpis aktualizujący należności	713	2	2	0	713
Odpis aktualizujący zapasy	17	0	2	0	15
Odpis - utrata wart. śr. trwałych	60	0	0	0	60
Odpis aktualizujący udziały w spółce powiązanej	74	0	0	0	74
Korzyści podatkowe ze Strefy Ekonomicznej	222	0	0	0	222
rezerwa na premię	0	0	0	0	0
Płace niewypłacone	3	7	3	0	7
Pozostałe	8	4	11	0	1
Razem	**1 309**	**43**	**65**	**0**	**1 287**

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na rachunek zysków i strat	Stan na 31.12.2025	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2026
Wycena rynkowa akcji	3 954	372	611	0	3 715
Odsetki od należności	12	0	0	0	12
Odsetki od pożyczek	52	0	0	0	52
Różnica w stawkach amortyzacyjnych jakie zastosowano dla ST sfinansowanych z dotacji	159	43	0	0	202
Razem	**4 177**	**415**	**611**	**0**	**3 981**

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wpływ na kapitały	Stan na 31.12.2025	Utworzenie	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 30.09.2026
	0				0
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2 128	14	120		2 022
Razem	**2 128**	**14**	**120**	**0**	**2 022**

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 31.12.2025	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 30.09.2026
Stan na początek okresu	4 201	4 201	4 198
Odpisy ujęte jako koszt w okresie			2
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-3	-1	-2
Odpisy wykorzystane (-)			
Inne zmniejszenia / zwiększenia odpisów			
Stan na koniec okresu	**4 198**	**4 200**	**4 198**

W okresie III kwartału Emitent dokonał odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 2 tys. zł. W tym samym okresie dokonano odwrócenia uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących w łącznej wysokości 2 tys. zł.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	od 01.01 do 31.12.2025	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 30.09.2026
Stan na początek okresu	27	27	90
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	69	3	
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-6	-6	-13
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	**90**	**24**	**77**

W okresie styczeń - wrzesień 2026 r. Emitent dokonał odwrócenia odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych w wysokości 13 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	od 01.01 do 31.12.2025	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 30.09.2026
Stan na początek okresu			316
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	316	316	
Odpisy odwrócone w okresie (-)			
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	**316**	**316**	**316**

Odpisy aktualizujące wartość udziałów	od 01.01 do 31.12.2025	od 01.01 do 30.09.2025	od 01.01 do 30.09.2026
Stan na początek okresu			392
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	392	392	
Odpisy odwrócone w okresie (-)			
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)			
Stan na koniec okresu	**392**	**392**	**392**

10. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki ZBM „ ZREMB-CHOJNICE" S.A. za III kwartał 2026.

Przychody netto ze sprzedaży uzyskane przez Spółkę za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. wyniosły 30.393 tys. zł i wzrosły w porównaniu do przychodów uzyskanych w analogicznym okresie 2025 roku o kwotę 593 tys. zł, co stanowi wzrost o 1,99 %. Pomimo wzrostu przychodów, Emitent odnotował spadek zysku brutto na sprzedaży, który w pierwszych III kwartałach 2026 roku wyniósł 3.144 tys. w porównaniu do 7.635 tys. zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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

III KW 2026	Przychody ogółem za okres 01.07.2026 do 30.09.2026	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.07.2025 do 30.09.2025
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	**7 195**	**3 868**	**3 327**	**8 617**
- kontenery	3 772	1 252	2 520	7 849
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	3 422	2 616	807	767

Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	**307**	**209**	**98**	**265**
- transport	86	27	59	110
- pozostałe usługi	221	182	39	156
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	54	54	0	74
- metalowe	54	54	0	74
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	**7 555**	**4 131**	**3 425**	**8 955**

I-IX 2026	Przychody ogółem za okres 01.01.2026 do 30.09.2026	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej i Unia europejska	Przychody ogółem za okres 01.01.2025 do 30.09.2025
Przychody ze sprzedaży wyrobów, w tym:	**29 346**	**15 335**	**14 011**	**28 602**
- kontenery	21 479	8 992	12 487	22 764
- maszyny dla rolnictwa	0	0	0	0
- konstrukcje	7 867	6 343	1 523	5 838
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	**854**	**528**	**326**	**981**
- transport	351	77	273	301
- pozostałe usługi	503	451	52	679
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	**194**	**194**	**0**	**217**
- metalowe	194	194	0	217
- pozostałe	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i usług razem:	**30 393**	**16 057**	**14 336**	**29 800**

Płynność i zadłużenie

ZBM ZREMB-CHOJNICE S.A.	III kw. 2025	III kw. 2025 narastająco	III kw. 2026	III kw. 2026 narastająco
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	539	4 023	1 298	399
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-411	-3 142	-1 199	-2 832
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-927	-216	363	2 039
Przepływy pieniężne netto	-991	-418	463	-394

Spółka wypracowała łącznie za III kwartał 2026 r. ujemne przepływy pieniężne netto w wysokości ogółem 394 tys. zł.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej to wartość 399 tys. zł.
Największy wpływ na ten wynik w III kwartale 2026 r. miały następujące pozycje:
- zwiększenie przychodów z tyt. inwestycji w akcje 1.256 tys. zł ,
- zwiększenie stanu zapasów 977 tys. zł,
- zwiększeni stanu zobowiązań krótkoterminowych 999 tys. zł.

Działalność inwestycyjna zamknęła się ujemnym wynikiem na poziomie 2.832 tys. zł. Głównym czynnikiem generujący ujemny wynik były płatności za rzeczowe aktywa trwałe o wartości 2.842 tys.

Działalność finansowa przyniosła Spółce dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 2.039 tys. zł. Dominujący wpływ miały wpłaty na kapitał w wysokości 1.200 tys. zł i wpływ z pożyczki w wysokości 2.000 tys. zł. oraz pomniejszenie spłaty kredytów w kwocie 990 tys. zł i odsetek w wysokości 198 tys. zł.

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 2026 r. były:

1. Czynniki pozytywne:
- stopniowe pozyskanie nowych kompetencji w szczególności z zakresu produkcji specjalistycznych kontenerów z segmentów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych;
- inwestycje rzeczowe głównie w park maszynowy pozwalające zastąpić pracę ludzi i ją usprawnić a także zmniejszyć zależność od kooperantów, co we wcześniejszych okresach powodowało wydłużenie czasu realizacji zleceń;
- konsekwencje wybuchu konfliktu w Ukrainie spowodowało zwiększenie zainteresowania wyrobami jakie wytwarza Emitent;
- stabilizacja cen materiałów i komponentów do produkcji.

2. Czynniki negatywne:
- wzmożona działalność firm konkurencyjnych;
- mało korzystny kurs PLN w stosunku do EURO;
- wysokie ceny energii elektrycznej i cieplnej;
- ciągle pomimo obniżek wysokie stopy procentowe, a co za tym idzie wysoki poziom kosztów finansowych;
- większa niż zwykle produkcja wyrobów prototypowych, które z reguły są nierentowne i niosą ryzyka nieprzewidywalności wycen pod względem pracochłonności oraz modyfikacji w trakcie prototypowania i budowy pierwszych egzemplarzy.

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 2026 rok.

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

W okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r., Spółka nie dokonywała wykupu ani spłaty dłużnych papierów wartościowych. W prezentowanym okresie Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

Na dzień 30 września 2026 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 7.000.000,00 zł i dzielił się na 14.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

W okresie od 1 stycznia 2026 r. do dnia sporządzenia niniejszego raportu miały miejsce następujące zdarzenia dotyczące emisji akcji i kapitału zakładowego Spółki:

- 22 kwietnia 2026 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/04/2026 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. Informacja o podjęciu uchwały została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 10/2026 z dnia 22 kwietnia 2026 r.

- 6 sierpnia 2026 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 1/08/2026 w sprawie określenia adresatów oferty objęcia akcji serii L. Tego samego dnia zawarto umowy objęcia akcji tej serii. W ramach subskrypcji prywatnej objęto 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł każda, po cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za akcję. Łączna wartość emisji wyniosła 1.200.000,00 zł.

- 23 września 2026 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Zgodnie z treścią uchwały kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 7.100.000,00 zł do kwoty nie niższej niż 7.100.000,50 zł i nie wyższej niż 9.000.000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,50 zł i nie wyższą niż 1.900.000,00 zł.
  Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze emisji od 1 do 3.800.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,50 zł każda („Akcje Serii M"). Emisja Akcji Serii M realizowana jest w ramach niewykorzystanej części kapitału docelowego określonego w § 8 Statutu Spółki.
  Informacja o podjęciu powyższej uchwały została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 31/2026 z dnia 23 września 2026 roku.

- 2 października 2026 r., tj. po dniu bilansowym, Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii L. Kapitał zakładowy został podwyższony o 100.000,00 zł, tj. z kwoty 7.000.000,00 zł do kwoty 7.100.000,00 zł, w drodze emisji 200.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.100.000,00 zł i dzieli się na 14.200.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Struktura kapitału zakładowego Emitenta według serii akcji przedstawia się następująco:

Seria akcji	Ilość sztuk	Wartość nominalna
A	400 000	0,50 zł
B	4 000 000	0,50 zł
C	900 000	0,50 zł
D	1 000 000	0,50 zł
E	280 000	0,50 zł
F1	320 000	0,50 zł
F2	497 600	0,50 zł

F3	1 182 400	0,50 zł
G	142 500	0,50 zł
H	2 754 589	0,50 zł
I	1 122 911	0,50 zł
I 1	400 000	0,50 zł
J	700 000	0,50 zł
K	300 000	0,50 zł
L	200 000	0,50 zł
Razem	**14.200.000**	**7.100.000,00 zł**

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

- W dniu 30 stycznia 2026 r. Emitent otrzymał od spółki Pomorska Specjalna Strefa Ekonomiczna sp. z o.o. decyzję o akceptacji wniosku Emitenta w sprawie ubiegania się o udzielenie wsparcia publicznego dla planowanej inwestycji obejmującej zwiększenie zdolności produkcyjnych istniejącego zakładu Emitenta ("Inwestycja"), która zostanie zrealizowana na terenie zakładu Emitenta w Chojnicach. Przedmiotowa decyzja została wydana na czas określony, tj. 14 lat od dnia jej wydania.
  W decyzji ustalono następujące warunki jej realizacji:
  1) zwiększenie zatrudnienia w okresie realizacji Inwestycji o co najmniej 1 etat oraz utrzymanie zwiększonego zatrudnienia na terenie realizacji inwestycji przez co najmniej jeden rok licząc od daty zatrudnienia do dnia 31 grudnia 2029 r.,
  2) poniesienie na terenie realizacji Inwestycji kosztów kwalifikowanych o łącznej wartości co najmniej 7.985.000,00 zł w terminie do dnia 31 grudnia 2028 roku,
  3) zakończenie Inwestycji w terminie do dnia 31 grudnia 2028 roku,
  4) maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych Inwestycji 7.985.000,00 zł,
  5) spełnienie wskazanych kryteriów zrównoważonego rozwoju gospodarczego oraz zrównoważonego rozwoju społecznego.
  Zgodnie z decyzją Pomorskiej Strefy Ekonomicznej sp. z o.o., biorąc pod uwagę maksymalną wielkość nakładów inwestycyjnych określoną w decyzji, maksymalna wysokość pomocy publicznej do jakiej Emitent nabył prawo wynosi 3.194.000, 00 zł. Wartość ostatecznie udzielonego wsparcia Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 28 może nieznacznie się różnić, co uzależnione jest od kwoty faktycznie poniesionych kosztów będących kosztami kwalifikowanymi. Zaplanowane działania inwestycyjne wynikają z planów rozwojowych Emitenta. Celem planowanej inwestycji jest zwiększenie zdolności produkcyjnych w istniejącym zakładzie produkcyjnym Emitenta w Chojnicach poprzez inwestycje w robotyzację i automatyzację procesów prowadzonych w ramach działalności Emitenta. Pomoc publiczna uzyskana na podstawie niniejszej decyzji stanowi dla Emitenta trzecią decyzję o przyznaniu wsparcia przez Pomorską Strefę Ekonomiczną, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 53/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. oraz w raporcie bieżącym nr 31/2024 z dnia 11 października 2024 r.

- W dniu 5 lutego 2026 r. Spółka otrzymała zamówienie od podmiotu działającego na rynku polskim w sektorze technologii wodorowych na wykonanie kontenera wodorowego ("Kontener") w ramach pilotażowego programu energetycznych systemów wodorowych. Wartość otrzymanego zamówienia wynosi 188,7 tys. zł brutto. Kontener zostanie wyposażony w ogniwa paliwowe oraz osprzęt produkowany przez wiodącego japońskiego producenta działającego na rynku globalnym. Kontener będzie wykorzystywany jako źródło zasilania w energię elektryczną oraz cieplną, zarówno w systemach bezpośredniego, jaki awaryjnego zasilania, i będzie przeznaczony dla sektora cywilnego oraz sektora

związanego z obronnością (produkt typu dual use). Kontener zostanie poddany wymaganym testom oraz procedurom certyfikacyjnym właściwym dla tego rodzaju produktu. W przypadku uzyskania pozytywnych wyników testów i certyfikacji, zamawiający deklaruje możliwość złożenia kolejnych zamówień u Emitenta o łącznej wartości w przedziale od 9 do 18 mln zł brutto. Realizacja przyszłych zamówień będzie następować sukcesywnie, zgodnie z ustalonym harmonogramem. Pozostałe warunki zamówienia, w tym ryzyka z nim związane, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju zamówień. Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki, z uwagi na fakt, iż jest to nowy projekt w nowym sektorze, w którym Spółka dotychczas nie uczestniczyła, a także na perspektywę jego realizacji, gdzie łączna wartość całego projektu może się mieścić w przedziale od 9 do 18 mln złotych brutto, co istotnie może wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta w przyszłości.

- W okresie od dnia 3 grudnia 2025 r. do dnia 18 lutego 2026 r. Spółka otrzymała od podmiotu prowadzącego działalność inżynieryjną na rynku międzynarodowym, z siedzibą w Polsce, szereg zamówień na wykonanie specjalistycznych obrabianych mechanicznie konstrukcji stalowych które służą jako baza do budowy specjalistycznych instalacji olejowych o łącznej wartości 4 965 018,00 zł brutto. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent jest w trakcie realizacji otrzymanych zamówień. Zakończenie wszystkich dostaw przewidziane jest do dnia 17 grudnia 2026 r. Warunki poszczególnych zamówień przewidują możliwość naliczenia kar umownych w wysokości 0,5% wartości netto danego zamówienia za każdy dzień opóźnienia w dostawie. Pozostałe postanowienia oraz ryzyka związane z realizacją zamówień nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju umów. Zarząd Emitenta uznał informację o otrzymaniu wskazanych zamówień za istotną z punktu widzenia działalności Spółki, ze względu na perspektywy pozyskania kolejnych kontraktów oraz fakt, iż łączna wartość pozyskanych zamówień przekracza kryterium istotnej wartości umowy przyjęte przez Spółkę.

- W okresie od dnia 10 grudnia 2025 r. do dnia 20 lutego 2026 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku niemieckim ("Zamawiający") szereg zamówień dla Bundeswehry na wykonanie specjalistycznych kontenerów wojskowych stanowiących elementy centrum dowodzenia. Łączna wartość wszystkich otrzymanych zamówień wynosi 4 114 666,92 zł. Ostateczny termin wykonania zamówień i dostawy wszystkich kontenerów przypada na 27 tydzień 2026 roku. Emitent, zgodnie z ustalonymi harmonogramami, sukcesywnie przekazuje Zamawiającemu przygotowane kontenery. Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 29 Realizacja zamówień przewiduje możliwość dochodzenia kar umownych w wysokości 1% wartości danego zamówienia za każdy kalendarzowy dzień opóźnienia w dostawie, jednak nie więcej niż 10% jego wartości. Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju kontraktów. Informacja o otrzymanych zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki ze względu na kontynuację dotychczasowej współpracy z Zamawiającym, możliwe perspektywy dalszej współpracy przy realizacji kolejnych zamówień oraz fakt, iż łączna wartość wszystkich pozyskanych do realizacji zamówień przekracza stosowane przez Emitenta kryterium umowy o istotnej wartości.

- W okresie od dnia 4.09.2025 r. do dnia 5.03.2026 r. Spółka otrzymała od kontrahentów z branży offshore szereg zamówień obejmujących wykonanie specjalistycznych kontenerów, ram, basketów oraz skidów o łącznej wartości 5 057 995,08 zł. W ramach części otrzymanych zamówień Emitent realizuje zakres prac obejmujący projektowanie jednostek wraz z ich wykonaniem. Wskazane rozwiązania mają charakter projektów opracowywanych przez Emitenta i stanowią element realizowanych zamówień. Na dzień publikacji niniejszego raportu zamówienia są realizowane zgodnie z ustalonymi harmonogramami. Ostateczny termin zakończenia realizacji wszystkich pozostałych dostaw przypada na dzień 30 czerwca 2026 r. Realizacja części zamówień przewiduje możliwość naliczenia kar umownych w wysokości 1,5% wartości danego zamówienia za każdy dzień opóźnienia w dostawie, jednak nie więcej niż 15% wartości danego zamówienia. Postanowienia dotyczące kar umownych mają charakter standardowy i nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tego rodzaju kontraktach. Pozostałe szczegółowe warunki zamówień oraz ryzyka z nimi związane nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych na rynku dla tego typu zamówień. Informacja o otrzymanych

zamówieniach została uznana za istotną dla Spółki z uwagi na fakt, iż łączna wartość zamówień objętych niniejszym raportem przekracza wewnętrzne kryterium Emitenta dla umów o istotnej wartości, a także ze względu na zakres części zamówień obejmujących prace projektowe realizowane przez Emitenta.

- W dniu 20 marca 2026 r. podjął uchwałę nr 01/03/2026 w sprawie odstąpienia od przeprowadzenia emisji akcji serii L. Emisja akcji serii L została uchwalona przez Zarząd w dniu 21 października 2025 r. w ramach kapitału docelowego i miała zostać przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej. Na dzień podjęcia uchwały nie doszło do objęcia akcji ani wniesienia wkładów pieniężnych na ich pokrycie.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 28/2025 z dnia 22 sierpnia 2025 r. informuje, że w dniu 20 kwietnia 2026 r., działając w ramach konsorcjum utworzonego wspólnie ze spółką Polski Holding Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie ("Lider Konsorcjum"), zawarł umowę podwykonawczą ("Umowa podwykonawcza") ze spółką specjalizującą się min. w produkcji i dostawach dla wojska systemów transportowych i logistycznych ("Zleceniodawca"). Przedmiotem Umowy podwykonawczej jest wykonanie oraz dostawa przez konsorcjum na rzecz podmiotu Zamawiającego ("Zamawiający") określonych podzespołów oraz elementów wyposażenia platform transportowych oraz elementów dodatkowych, zgodnie z zakresem i dokumentacją projektową określoną przez Zamawiającego. Zawarcie przedmiotowej Umowy podwykonawczej pozostaje w bezpośrednim związku z realizacją kontraktu, którego podstawę stanowi wcześniejsza umowa podwykonawcza zawarta w dniu 22 sierpnia 2025 r., o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 28/2025. Wartość poprzedniej umowy podwykonawczej z dnia 22 sierpnia 2025 r. w ramach przedmiotowego konsorcjum, wyniosła łącznie ok. 51.852.000 zł brutto, przy czym 25.717.200 zł to zamówienie główne, a pozostała kwota, czyli około 25.665.000 zł to zamówienie w ramach opcji. Wartość zamówienia przypadająca na rzecz Emitenta to 87% wartości całej Umowy podwykonawczej. Wartość zamówienia w ramach niniejszej Umowy Podwykonawczej wynosi ok. 3.049.522,21 zł brutto. Biorąc pod uwagę powyższe, strony konsorcjum na dzień zawarcia Umowy Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 30 podwykonawczej uzgodniły, że wartość zamówienia przypadająca na rzecz Emitenta to około 80% wartości całej Umowy podwykonawczej. Dostawy w ramach Umowy Podwykonawczej realizowane będą sukcesywnie, zgodnie z harmonogramem określonym w Umowie oraz dokumentach kontraktowych. Umowa obowiązuje do czasu wykonania jej postanowień. Pozostałe warunki przedmiotowej Umowy i ryzyka z nią związane, nie odbiegają od powszechnie stosowanych na rynku warunków, dla tego rodzaju umów. Informacja o zawarciu Umowy została uznana za istotną dla Spółki z uwagi na jej bezpośredni związek z realizacją istotnej Umowy podwykonawczej z dnia 22 sierpnia 2025 r. oraz możliwy wpływ na działalność operacyjną i przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

- W dniu 22 kwietnia 2026 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Zgodnie z treścią ww. uchwały podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 7.000.000,00 zł do kwoty nie niższej niż 7.000.000,50 zł i nie wyższej niż 8.500.000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,50 zł i nie wyższą niż 1.500.000,00zł, w drodze emisji od 1 (jednej) do 3.000.000 (trzech milionów) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda („Akcje Serii L").

- W dniu 05 maja 2026 r. Emitent otrzymał od spółki należącej do Polskiej Grupy Zbrojeniowej, której przedmiotem jest dostawa kontenerowych kabin łączności. Przedmiotem zamówienia jest dostawa kontenerowych kabin łączności. Łączna wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji zamówienia wynosi 734 433,00 PLN brutto. Zamówienie obejmuje dostawę kontenerowych kabin łączności szczelnych elektromagnetycznie z wyposażeniem EMC , pokrytych specjalną powłoką, dodatkowo Emitent zobowiązany jest do wykonania obróbki skrawaniem w obszarze zamków przy drzwiach oraz przeprowadzenia specjalistycznych końcowych badań odbiorowych przy współpracy z odpowiednio certyfikowanym Instytutem. Termin realizacji dostawy został określony na dzień 30 czerwca 2026 r. Zamówienie przewiduje możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji obejmującego dostawę dodatkowych kontenerowych kabin łączności, o łącznej wartości 18 728 041,50 PLN brutto.

Termin wykonania prawa opcji ustalono do dnia 30 lipca 2026 r. Zamówienie zawiera standardowe dla tego typu kontraktów postanowienia dotyczące kontroli jakości, w tym możliwość przeprowadzenia audytu procesu produkcyjnego przez Zamawiającego oraz zastosowanie procedur Rządowego Zapewnienia Jakości. Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną ze względu na jej potencjalny wpływ na sytuację finansową i operacyjną Spółki, a także możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji obejmującego dostawę dodatkowych kontenerów.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2026 z dnia 5 maja 2026 r. dotyczącego otrzymania zamówienia na dostawę kontenerowych kabin łączności ("Zamówienie"), niniejszym przekazuje uzupełniające informacje w zakresie okoliczności zawarcia oraz realizacji przedmiotowego Zamówienia. Emitent wskazuje, że zgodnie z informacjami przekazanymi przez Zamawiającego tj. spółkę należącą do Polskiej Grupy Zbrojeniowej, realizacja Zamówienia w obszarze prawa opcji będzie finansowana ze środków "instrumentu SAFE", o którym mowa w Rozporządzenie Rady (UE) 2025/1106 z dnia 27 maja 2025 r. ustanawiające Instrument na rzecz Zwiększenia Bezpieczeństwa Europy ("instrument SAFE") poprzez Wzmocnienie Europejskiego Przemysłu Obronnego (Dz. Urz. UE L 2025/1106 z 28.05.2025)",oraz ostatecznego zapotrzebowania Zamawiającego. Ma to powiązanie z umową Zamawiającego ze Skarbem Państwa. Pozostałe warunki Zamówienia, w tym jego przedmiot oraz terminy realizacji, pozostają bez zmian.

- W dniu 8 czerwca 2026 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku międzynarodowym, w tym na rynku polskim, specjalizującego się w systemach bezpieczeństwa i łączności dla armii państw NATO ("Zamawiający"), zamówienie na wykonanie specjalistycznych 31 kontenerów. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie częściowo wyposażonych kontenerów łączności satelitarnej EMC, szczelnych elektromagnetycznie, wraz z instalacją oraz testowaniem wojskowych systemów zabezpieczających. Realizacja zamówienia będzie prowadzona zgodnie z regulacjami wynikającymi z umów międzyrządowych zawartych pomiędzy państwami NATO a Departamentem Wojny Stanów Zjednoczonych. Łączna wartość otrzymanego zamówienia wynosi 4.821.600,00 zł brutto. Termin realizacji zamówienia został określony na dzień 1 lutego 2027 r. Pozostałe istotne postanowienia zamówienia oraz związane z nim ryzyka nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju kontraktów. Informacja o otrzymanym zamówieniu została uznana za istotną dla Spółki ze względu na wartość zamówienia, jego znaczenie dla działalności operacyjnej Spółki, perspektywy dalszej współpracy w sektorze obronnym oraz fakt, że wartość zamówienia przekracza obowiązujący w Spółce próg istotności.

- W dniu 9 lipca 2026 r. zawarł porozumienie produkcyjne i inwestycyjne ze spółką specjalizującą się w produkcji konstrukcji metalowych i przemysłowych oraz osobą fizyczną, będącą potencjalnym Partnerem Inwestycyjnym o powołaniu nowej spółki celowej której zadaniem będzie budowa nowego zakładu produkcyjnego ("Porozumienie"). Celem przedmiotowego Porozumienia jest rozwój długoterminowej współpracy pomiędzy stronami, mającej na celu zwiększenie zdolności produkcyjnych Emitenta w związku z rosnącym portfelem zamówień, w szczególności realizowanych na rzecz sektora obronnego. Porozumienie przewiduje rozpoczęcie współpracy polegającej na powierzaniu przez Emitenta w ramach niniejszej współpracy części bieżących i przyszłych procesów produkcyjnych, realizowanych pod nadzorem Emitenta. Strony zakładają, że współpraca w początkowym etapie może obejmować produkcję odpowiadającą zapotrzebowaniu Emitenta na poziomie około 1.500-3.500 roboczogodzin miesięcznie, przy czym wielkość ta będzie uzależniona od pozyskiwanych przez Emitenta zamówień oraz zawarcia stosownych umów wykonawczych. Szczegółowe warunki współpracy, w tym zakres zlecanych prac, zostaną określone w odrębnych umowach. Ponadto w ramach powyższego strony Porozumienia zadeklarowały rozpoczęcie negocjacji dotyczących utworzenia spółki celowej (SPV), której zadaniem będzie realizacja inwestycji polegającej na budowie nowego zakładu produkcyjnego na nieruchomości należącej do Partnera Inwestycyjnego oraz prowadzenie działalności produkcyjnej wspierającej realizację zamówień pozyskiwanych przez Emitenta. Zgodnie z przyjętymi wstępnymi założeniami:
  1) Emitent obejmie 49% udziałów w planowanej spółce, natomiast partner inwestycyjny 51% udziałów,
  2) kapitał zakładowy SPV wyniesie co najmniej 100.000 zł,

3) SPV będzie odpowiedzialna za wyposażenie i prowadzenie zakładu produkcyjnego, którego działalność będzie ukierunkowana przede wszystkim na realizację produkcji zlecanej przez Emitenta, w szczególności dla sektora obronnego, 4) strony zamierzają wypracować szczegółowy model funkcjonowania, finansowania oraz dokumentację dotyczącą powołania SPV w terminie do sześciu miesięcy od dnia zawarcia Porozumienia. Intencją stron jest stworzenie trwałego zaplecza produkcyjnego umożliwiającego zwiększenie mocy wytwórczych Emitenta, zapewnienie stabilnego łańcucha dostaw oraz terminową realizację obecnych i przyszłych kontraktów, w szczególności realizowanych dla sektora obronnego. Przedmiotowe Porozumienie ma charakter ramowy i odzwierciedla aktualne intencje stron. Nie stanowi zobowiązania do utworzenia SPV ani zawarcia dalszych umów, a realizacja opisanych zamierzeń będzie uzależniona od zakończenia negocjacji, uzgodnienia warunków współpracy oraz zawarcia stosownych umów. Strony ustalają, iż Porozumienie i zobowiązania z niego wynikające są wiążące dla Stron w terminie 6 miesięcy od zawarcia Porozumienia. O ile Strony odmiennie nie postanowią po upływie terminu, o którym mowa w niniejszym ustępie, wszelkie zobowiązania i deklaracje Stron nie będą już wiążące dla Stron, chyba że Strony dokonają zawarcia innych umów, a w szczególności powołają SPV. Informacja o zawarciu przedmiotowego Porozumienia Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 32 została uznana za istotną z uwagi na jej potencjalny wpływ na dalszy rozwój działalności operacyjnej Emitenta, zwiększenie jej zdolności produkcyjnych oraz możliwość efektywniejszej realizacji obecnych i przyszłych kontraktów.

- W dniu 15 lipca 2026 r. zawarł z podmiotem specjalizującym się w produkcji i dostawach do sił zbrojnych systemów transportowych i logistycznych w tym systemów kontenerowych, charakteryzującym się wysokim stopniem zaawansowania technologicznego ("PARTNER") umowę określającą zasady strategicznej współpracy przy realizacji wspólnych obecnych i przyszłych projektów, w szczególności przeznaczonych dla sektora obronnego ("Umowa"). Celem Umowy jest zwiększenie potencjału produkcyjnego oraz efektywności realizacji wspólnych projektów poprzez wykorzystanie kompetencji, zasobów i infrastruktury Stron Umowy. W ramach Umowy PARTNER planuje utworzenie miejsca dodatkowej produkcji na terenie Emitenta w Chojnicach, natomiast Emitent zamierza udostępnić na jego potrzeby część swojej infrastruktury produkcyjnej, maszynowej i magazynowej. Szczegółowe warunki udostępnienia infrastruktury zostaną określone w odrębnej umowie. Umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas realizacji wspólnych obecnych i przyszłych projektów. Szczegółowe zasady realizacji poszczególnych przedsięwzięć będą określane w odrębnych uzgodnieniach pomiędzy Stronami. Zarząd Emitenta uznał zawarcie Umowy za informację poufną z uwagi na jej potencjalny wpływ na rozwój działalności operacyjnej Spółki, zwiększenie jej potencjału produkcyjnego oraz możliwości realizacji obecnych i przyszłych projektów, w szczególności dla sektora obronnego.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 23/2026 z dnia 15 lipca 2026 r. dotyczącego zawarcia strategicznej umowy o współpracy, Zarząd spółki Zakład Budowy Maszyn "ZREMB CHOJNICE" S.A. ("Emitent", "Spółka") w dniu 17 lipca 2026 r. zawarł z podmiotem specjalizującym się w produkcji i dostawach dla sił zbrojnych systemów transportowych i logistycznych, w tym systemów kontenerowych, charakteryzującym się wysokim stopniem zaawansowania technologicznego ("Partner"), umowę dzierżawy części nieruchomości zlokalizowanej na terenie zakładu produkcyjnego Emitenta w Chojnicach ("Umowa"). Umowa stanowi realizację postanowień strategicznej umowy o współpracy i umożliwia rozpoczęcie organizacji planowanego miejsca dodatkowej produkcji Partnera na terenie zakładu Emitenta, którego działalność ma wspierać realizację wspólnych projektów, w szczególności przeznaczonych dla sektora obronnego. Przedmiotem Umowy jest oddanie Partnerowi do używania części nieruchomości obejmującej infrastrukturę produkcyjną, w tym: teren, infrastrukturę produkcyjno-magazynową oraz powierzchnię biurową zlokalizowane na terenie zakładu Emitenta. Umowa została zawarta na okres od dnia 1 września 2026 r. do dnia 31 sierpnia 2027 r. z możliwością jej przedłużenia na zasadach określonych w Umowie. W ocenie Zarządu zawarcie Umowy stanowi kolejny etap realizacji modelu współpracy przewidzianego w strategicznej umowie zawartej przez Emitenta i może mieć istotny wpływ na rozwój działalności operacyjnej Spółki poprzez zwiększenie jej potencjału produkcyjnego oraz możliwości realizacji obecnych i przyszłych projektów, w szczególności dla sektora obronnego.

- W dniu 20 lipca 2026 r. Emitent zawarł wraz z Polskim Holdingiem Rozwoju S.A. ("PHR"), Polskim Holdingiem Rozwoju Trade S.A. ("PHR Trade"), Sonovero R_D sp. z o.o., wspólnikami Sonovero R_D Sp. z o.o., Fundacją Rodzinną POLAKSA, Fundacją Rodzinną EDUARDO oraz pozostałymi stronami (osobami fizycznymi) umowę o współpracy oraz porozumienie wspólników i akcjonariuszy ("Umowa"). Umowa ma charakter ramowy i określa zasady współpracy oraz harmonogram realizacji przedsięwzięcia zmierzającego do utworzenia i rozwoju wyspecjalizowanej grupy technologicznej skoncentrowanej na rozwoju, wdrażaniu i komercjalizacji technologii kwantowych, sztucznej inteligencji, cyberbezpieczeństwa oraz rozwiązań przeznaczonych dla sektora obronności i rynku dual-use. Poszczególne etapy projektu będą realizowane sukcesywnie i będą wymagały zawarcia odrębnych umów wykonawczych oraz podjęcia stosownych czynności korporacyjnych. Projekt zakłada wykorzystanie kompetencji technologicznych Sonovero R_D Sp. z o.o., doświadczenia biznesowego Grupy PHR oraz kompetencji partnerów przedsięwzięcia, w celu Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 33 stworzenia podmiotu rozwijającego i komercjalizującego zaawansowane technologie dla rynku cywilnego i obronnego. Zgodnie z Umową podmiotem odpowiedzialnym za realizację przedsięwzięcia będzie Polski Holding Rozwoju Trade S.A., która po nabyciu 100% udziałów Sonovero R_D Sp. z o.o. będzie rozwijana pod firmą PHR Quantum S.A. Zakres zobowiązań Emitenta wynikających z Umowy obejmuje w szczególności:
  1) uczestnictwo w realizacji przedsięwzięcia jako Partner projektu,
  2) współpracę przy realizacji uzgodnionego harmonogramu działań,
  3) złożenie przez Emitenta, działającego jako niezależny i samodzielny podmiot, oferty sprzedaży 959.300 posiadanych akcji PHR oraz zawarcie, po jej przyjęciu, odrębnej umowy sprzedaży z osobami będących wspólnikami i osobami powiązanymi z Sonovero R_D Sp. z o.o.,
  4) udział w dalszych działaniach organizacyjnych związanych z realizacją projektu w zakresie wynikającym z Umowy. Rozwijane w ramach przedsięwzięcia technologie obejmować będą między innymi systemy komunikacji kwantowej, kryptografię postkwantową _PQC_, sensory kwantowe, rozwiązania z zakresu obliczeń kwantowych, sztucznej inteligencji oraz zaawansowanego oprogramowania przeznaczonego dla sektora cywilnego i obronnego. W ocenie Zarządu uczestnictwo Emitenta w przedsięwzięciu stanowi element realizacji strategii Spółki zakładającej rozwój współpracy w obszarze zaawansowanych technologii oraz zwiększanie udziału Emitenta w projektach związanych z bezpieczeństwem państwa i przemysłem obronnym. Projekt może stworzyć Emitentowi możliwość uczestnictwa w przedsięwzięciach o wysokiej wartości dodanej oraz rozwoju współpracy z podmiotami posiadającymi unikalne kompetencje technologiczne. Z uwagi na istotne znaczenie zawartej Umowy oraz możliwość wywarcia przez jej realizację wpływu na wartość posiadanego przez Emitenta pakietu akcji PHR i perspektywy tej inwestycji, Zarząd Emitenta uznał informację o zawarciu Umowy za informację poufną.

- W dniu 28 lipca 2026 r. Spółka otrzymała zamówienie od podmiotu działającego na rynku międzynarodowym na wykonanie kontenera biurowo-warsztatowego wyposażonego we własny system suwnicowy, przeznaczonego do obsługi podwodnych pojazdów typu ROV (Remotely Operated Vehicles) na statkach serwisowych. Podwodne pojazdy ROV wykorzystywane są m.in. do prowadzenia inspekcji podwodnych konstrukcji, takich jak monopale (monopile) i fundamenty kratownicowe (jacket foundations), a także do monitorowania oraz pomiaru parametrów pracy podwodnych kabli i rurociągów. Wartość otrzymanego zamówienia wynosi 70 100 EUR netto. W przypadku potwierdzenia pełnej funkcjonalności użytkowej dostarczonej jednostki zamawiający zadeklarował możliwość złożenia kolejnych zamówień obejmujących łącznie od 30 do 40 jednostek. Realizacja ewentualnych zamówień będzie następowała sukcesywnie, na podstawie odrębnych zamówień składanych przez zamawiającego. Pozostałe warunki zamówienia, w tym związane z nim ryzyka, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych na rynku dla tego rodzaju kontraktów. Zarząd Emitenta uznał informację o otrzymaniu zamówienia za informację poufną ze względu na jej potencjalny wpływ na perspektywy rozwoju Spółki. Realizacja przedmiotowego projektu oznacza wejście Emitenta do nowego segmentu działalności związanego z obsługą podwodnych pojazdów ROV (Remotely Operated Vehicles) na statkach serwisowych oraz stwarza możliwość pozyskania kolejnych zamówień w tym obszarze, co w ocenie Zarządu może mieć istotne znaczenie dla dalszego rozwoju działalności Spółki.

- W dniu 6 sierpnia 2026 roku Spółka zawarła umowy objęcia akcji serii L wyemitowanych na podstawie uchwały nr 1/04/2026 Zarządu Spółki z dnia 22 kwietnia 2026 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 10/2026 z dnia 22 kwietnia 2026 roku. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, objętych zostało 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda oraz cenie emisyjnej 6,00 zł (sześć złotych) za jedną akcję. Sprawozdanie Zarządu Zakładu Budowy Maszyn „ZREMB- CHOJNICE" S.A za okres I półrocza 2026 roku 34 Łączna wartość nominalna objętych akcji serii L wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych), natomiast łączna wartość emisyjna akcji wynosi 1.200.000,00 zł (jeden milion dwieście tysięcy złotych). Akcje serii L zostały objęte w zamian za wkłady pieniężne. Zawarcie umów objęcia akcji stanowi realizację uchwały nr 1/04/2026 Zarządu Spółki z dnia 22 kwietnia 2026 roku oraz uchwały nr 1/08/2026 Zarządu Spółki z dnia 6 sierpnia 2026 roku w sprawie określenia adresatów oferty objęcia akcji serii L. Zarząd Spółki wskazuje, że objęcie akcji serii L nastąpiło w ramach subskrypcji prywatnej skierowanej do oznaczonych inwestorów. Po dokonaniu wpłat na akcje serii L Zarząd Spółki podejmie czynności zmierzające do złożenia oświadczenia o wysokości objętego kapitału zakładowego w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych oraz zgłoszenia podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

- W dniu 23 września 2026 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. Zgodnie z treścią uchwały kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z kwoty 7.100.000,00 zł do kwoty nie niższej niż 7.100.000,50 zł i nie wyższej niż 9.000.000,00 zł, tj. o kwotę nie niższą niż 0,50 zł i nie wyższą niż 1.900.000,00 zł.
  Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze emisji od 1 do 3.800.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,50 zł każda („Akcje Serii M"). Emisja Akcji Serii M realizowana jest w ramach niewykorzystanej części kapitału docelowego określonego w § 8 Statutu Spółki.

- W dniu 28 września 2026 roku Spółka potwierdziła przyjęcie do realizacji zamówienia na wykonanie kontenerów od spółki należącej do Polskiej Grupy Zbrojeniowej.
  Zamówienie dotyczy wykonania kontenerów przeznaczonych na potrzeby projektu związanego z obroną granicy, realizowanego w ramach pakietu SAFE. Kontenery będą wykorzystywane jako mobilne warsztaty naprawcze głównie na potrzeby służb radiolokacyjnych.
  Łączna wartość zamówienia wynosi 4.827.504,00 zł brutto.
  Termin realizacji zamówienia został określony na okres od 30 listopada 2026 roku do 15 marca 2027 roku, zgodnie z harmonogramem określonym w zamówieniu.
  Zamówienie przewiduje możliwość naliczenia kar umownych w wysokości 0,05% wartości zamówienia za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w dostawie, a także za każdy rozpoczęty dzień zwłoki w usunięciu wad i usterek oraz ramach rękojmi. Łączna wysokość naliczonych kar umownych nie może przekroczyć 15% wartości zamówienia.
  Pozostałe warunki zamówienia, w tym warunki dotyczące jego realizacji oraz związane z nim ryzyka, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju zamówień. Zarząd Spółki uznał powyższą informację za informację poufną ze względu na wartość zamówienia oraz jej istotne znaczenie dla działalności Spółki.

- W związku z uruchomieniem przez spółkę należącą do Polskiej Grupy Zbrojeniowej zamówienia opcjonalnego, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2026 z dnia 5 maja 2026 r. oraz w raporcie bieżącym nr 13/2026 z dnia 6 maja 2026 r., w dniu 1 października 2026 r. Spółka zawarła umowę na wytworzenie i dostarczenie kabin łączności dla Polskich Sił Zbrojnych, z przeznaczeniem do realizacji zadań związanych z obroną wschodniej flanki NATO.
  Umowa jest finansowana ze środków "Instrumentu SAFE", o którym mowa w rozporządzeniu Rady (UE) 2025/1106 z dnia 27 maja 2025 r. ustanawiającym Instrument na rzecz Zwiększenia Bezpieczeństwa Europy poprzez Wzmocnienie Europejskiego Przemysłu Obronnego ("Instrument SAFE") (Dz. Urz. UE L 2025/1106 z 28.05.2025 r.).
  Przedmiotem zawartej umowy jest wytworzenie i dostarczenie kabin łączności w ramach uruchomionego zamówienia opcjonalnego.

Łączna wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy wynosi 19.462.474,50 zł brutto.
Zawarcie przedmiotowej umowy stanowi realizację prawa opcji przewidzianego w ramach umowy, o której zawarciu Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2026 z dnia 5 maja 2026 r. Zgodnie z zawartą umową dostawy kabin łączności będą realizowane zgodnie z uzgodnionym harmonogramem, przy czym termin realizacji ostatniej dostawy został określony na 30 czerwca 2027 r.
Pozostałe istotne warunki realizacji umowy, w tym wymagania dotyczące jakości, odbioru oraz kontroli procesu produkcji, zostały określone w umowie.
Zarząd Emitenta uznał informację o zawarciu umowy za istotną z uwagi na jej wartość oraz jej istotne znaczenie dla działalności Spółki.

- W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 25/2026 z dnia 20 lipca 2026 r. dotyczącego zawarcia umowy o współpracy oraz porozumienia wspólników i akcjonariuszy w zakresie inwestycji w obszarze technologii kwantowych, sztucznej inteligencji i cyberbezpieczeństwa ("Umowa"), informuję, że w dniu 1 października 2026 r. do Spółki wpłynął podpisany Aneks nr 1 do Umowy z dnia 30 września 2026 r.
  Na mocy Aneksu Strony uzgodniły przedłużenie do dnia 30 listopada 2026 r. wszystkich terminów określonych w Umowie.
  Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

- W dniu 2 października 2026 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii L. Kapitał zakładowy został podwyższony o 100.000,00 zł, tj. z kwoty 7.000.000,00 zł do kwoty 7.100.000,00 zł, w drodze emisji 200.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

- W dniu 19 października 2026 r. Spółka otrzymała od podmiotu działającego na rynku polskim zamówienie na wykonanie kontenerów przeznaczonych dla jednej z armii państw członkowskich NATO.
  Zamówienie przewiduje możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji w zakresie złożenia kolejnego zamówienia o identycznym przedmiocie.
  Łączna wartość otrzymanego zamówienia wynosi 4.735.500,00 zł brutto.
  Termin rozpoczęcia realizacji zamówienia został określony na dzień 10 marca 2027 r., natomiast termin końcowy realizacji zostanie ustalony na etapie rozpoczęcia realizacji zamówienia, zgodnie z harmonogramem realizacji.
  Zamówienie nie przewiduje możliwości naliczania kar umownych.
  Pozostałe warunki zamówienia, w tym warunki dotyczące jego realizacji oraz związane z nim ryzyka, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju zamówień.
  Zarząd Spółki uznał powyższą informację za informację poufną ze względu na wartość zamówienia, jego znaczenie dla działalności Spółki oraz możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji na realizację kolejnego zamówienia o identycznym przedmiocie.

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

W okresie od 01 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r. zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych nie wystąpiły.

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

W okresie od 01 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r. zmiany w strukturze jednostki gospodarczej nie wystąpiły.

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

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień 30.09.2026 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	1 560 000	780 000,00	11,14	1 560 000	11,14
Fundacja Rodzinna POLAKSA	1 599 900	799 950,00	11,43	1 599 900	11,43
Fundacja Rodzinna GARUS	750 000	375 000,00	5,36	750 000	5,36
*Marcin Garus	719 873	359 936,50	5,14	719 873	5,14
Pozostali	9.370.127	4.685.063,50	66,93	9.370.127	66,93
Razem	14.000.000	7.000.000,00	100,00	14.000.000	100,00

* Łącznie z akcjami posiadanymi za pośrednictwem podmiotów zależnych

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 10.11.2026r.:

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	1 560 000	780 000,0	10,99	1 560 000	10,99
Fundacja Rodzinna POLAKSA	1 599 900	799 950,0	11,27	1 599 900	11,27
Fundacja Rodzinna GARUS	750 000	375 000,0	5,28	750 000	5,28
* Marcin Garus	719 873	359 936,50	5,07	719 873	5,07
Pozostali	9.570.227	4.785.113,50	67,39	9.570.227	67,39
Razem	14.200.000	7.100.000,00	100,00	14.200.000	100,00

W okresie od dnia 01 stycznia 2026 roku do dnia sporządzenia i przekazania niniejszego raportu nastąpiły następujące zmiany w strukturze akcjonariatu:

• W dniu 17 czerwca 2026 r. na podstawie umowy darowizny 600 000 akcji pomiędzy Krzysztofem Kosiorkiem-Sobolewskim a Fundacją Rodzinną POLAKSA z siedzibą w Sopocie nastąpiło przekroczenie progu 10% ogólnej liczby głosów w Spółce przez tę Fundację. Darczyńcą był Krzysztof Kosiorek-Sobolewski, a obdarowanym Fundacja Rodzinna POLAKSA. Przed transakcją Fundacja Rodzinna POLAKSA posiadała bezpośrednio 999 900 akcji Emitenta, co stanowiło 7,14% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundacja

Rodzinna POLAKSA posiadała bezpośrednio 1 599 900 akcji Emitenta, stanowiących 11,43% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów.

• W dniu 2 października 2026 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta z kwoty 7 000 000,00 zł do kwoty 7 100 000,00 zł w drodze emisji 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,50 zł każda. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego ogólna liczba akcji Emitenta wzrosła z 14 000 000 do 14 200 000 akcji. Powyższa zmiana spowodowała odpowiednie zmniejszenie procentowego udziału dotychczasowych akcjonariuszy w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przy założeniu niezmienionej liczby posiadanych przez nich akcji.

*Podmiotem dominującym w stosunku do FR POLAKSA oraz głównym akcjonariuszem Emitenta jest Krzysztof Kosiorek-Sobolewski. W wyniku opisanej powyżej transakcji darowizny nie doszło do zmiany łącznej liczby akcji Emitenta posiadanych przez Krzysztofa Kosiorka-Sobolewskiego bezpośrednio oraz pośrednio (tj. za pośrednictwem FR POLAKSA oraz podmiotu zależnego, tj. Terraen Magazyny Energii Sp. z o.o., która posiada 198 000 akcji Emitenta). Na dzień publikacji raportu Krzysztof Kosiorek-Sobolewski posiada bezpośrednio 1 362 000 akcji Emitenta, pośrednio poprzez FR POLAKSA 1 599 900 akcji Emitenta oraz za pośrednictwem spółki zależnej TERRAEN Magazyny Energii Sp. z o.o. 198 000 akcji Emitenta, stanowiących łącznie 22,25% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, co odpowiada 22,25% udziału w ogólnej liczbie głosów.

*Podmiotem dominującym w stosunku do FR GARUS w organizacji oraz głównym akcjonariuszem Emitenta jest Marcin Garus. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmiany łącznej liczby akcji Emitenta posiadanych przez Marcina Garusa bezpośrednio oraz pośrednio (tj. za pośrednictwem FR GARUS w organizacji). Na dzień publikacji raportu Marcin Garus posiada bezpośrednio 719 873 akcje Emitenta oraz pośrednio poprzez FR GARUS w organizacji 750 000 akcji Emitenta, stanowiących łącznie 10,35% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, co odpowiada 10,35% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 7.100.000,00 złotych i dzieli się na 14.200.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 groszy każda:

Seria akcji	Ilość sztuk
A	400 000
B	4 000 000
C	900 000
D	1 000 000
E	280 000
F1	320 000
F2	497 600
F3	1 182 400
G	142 500
H	2 754 589
I	1 122 911
I 1	400 000
J	700 000
K	300 000
L	200 000

Po okresie sprawozdawczym w strukturze akcjonariatu Spółki nie wystąpiły żadne zmiany.

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

ZBM ZREMB – CHOJNICE S.A.

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2026 roku, tj. na dzień 10 listopada 2026 r., stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające przedstawia się następująco:

• Prezes Zarządu – Krzysztof Kosiorek-Sobolewski posiada bezpośrednio 1 362 000 akcji Emitenta oraz pośrednio, za pośrednictwem Fundacji Rodzinnej POLAKSA, 1 599 900 akcji Emitenta oraz spółki zależnej TERRAEN Magazyny Energii Sp. z o.o. – 198 000 akcji Emitenta. Łącznie akcje te stanowią 3 159 900 akcji, co odpowiada 22,25% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz 22,25% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

• Wiceprezes Zarządu – Marcin Garus posiada bezpośrednio 719 873 akcje Emitenta oraz pośrednio, za pośrednictwem Fundacji Rodzinnej GARUS w organizacji, 750 000 akcji Emitenta. Łącznie akcje te stanowią 1 469 873 akcje, co odpowiada 10,35% udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz 10,35% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu półrocznego za I półrocze 2026 r., do dnia publikacji niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w liczbie akcji Emitenta posiadanych bezpośrednio ani pośrednio przez osoby zarządzające Spółką.

Zmiana procentowego udziału w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów wynikała z rejestracji w dniu 2 października 2026 r. podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji 200 000 akcji serii L, a nie ze zmiany liczby akcji posiadanych przez osoby zarządzające.

Stan posiadania akcji

	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień na 30.09.2026 r.	% Stan w kapitale akcyjnym Spółki na dzień 10.11.2026 r.
Krzysztof Kosiorek – Sobolewski *	22,57	22,25
Marcin Garus *	10,50	10,35

* z podmiotami zależnymi

21. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w okresie od 01.01.2026 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania

Na dzień 30 września 2026 r. Zarząd Spółki składał się z następujących osób:

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

W okresie objętym niniejszym raportem, tj. od dnia 1 stycznia 2026 r. do dnia 10 listopada 2026 r., skład Zarządu Emitenta nie uległ zmianie.

W okresie od dnia 1 stycznia 2026 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Emitenta nastąpiły następujące zmiany:

• W dniu 2 maja 2026 r. Pani Joanna Kosiorek-Sobolewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta, ze skutkiem na dzień złożenia oświadczenia.

• W dniu 23 września 2026 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w sprawie dokooptowania do swojego składu Pana Adama Pruskiego oraz Pana Zbigniewa Siusty. Powołani członkowie zostali dokooptowani do składu Rady Nadzorczej do czasu dokonania wyboru przez najbliższe Walne Zgromadzenie Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej ZBM „ZREMB-CHOJNICE" S.A. przedstawia się następująco:

• Arkadiusz Domińczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
• Kamil Paduch – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
• Aleksandra Kucharska – Członek Rady Nadzorczej,
• Damian Riegelski – Członek Rady Nadzorczej,
• Marcin Okuniewski – Członek Rady Nadzorczej,
• Zbigniew Siuśta – Członek Rady Nadzorczej,
• Adam Pruski – Członek Rady Nadzorczej.

Stan posiadania akcji i udziałów w Spółkach zależnych od Emitenta przez poszczególnych członków Zarządu Emitenta na dzień 10.11.2026 r. przedstawia się w następujący sposób:

1) Krzysztof Kosiorek-Sobolewski – pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, według stanu na dzień 30.09.2026 r. posiadał:

• 62 928 akcji spółki Navimor Invest S.A. w upadłości o wartości nominalnej 0,10 zł każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 6 292,80 zł, co stanowiło 1,12% kapitału zakładowego tej Spółki oraz odpowiadało 1,12% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy;

• bezpośrednio 684 522 akcje spółki Polski Holding Rozwoju S.A. (dawniej RED DEV STUDIO S.A.), pośrednio zaś, za pośrednictwem Fundacji Rodzinnej POLAKSA, 15 000 000 akcji oraz za pośrednictwem ZREMB-CHOJNICE S.A. 10 000 000 akcji tej Spółki. Łącznie stan posiadania wynosił 25 684 522 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 2 568 452,20 zł, co stanowiło 53,55 % kapitału zakładowego tej Spółki oraz odpowiadało 53,55 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

2) Marcin Garus – pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu Emitenta, według stanu na dzień 30.09.2026 r. posiadał pośrednio, za pośrednictwem ZREMB-CHOJNICE S.A., 10 000 000 akcji spółki Polski Holding Rozwoju S.A. (dawniej RED DEV STUDIO S.A.) o wartości nominalnej 0,10 zł każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 1 000 000,00 zł, co stanowiło 20,85 % kapitału zakładowego tej Spółki oraz odpowiadało 20,85% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Na dzień 30 września 2026 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 10 listopada 2026 r., żadna z osób wchodzących w skład organów nadzorujących Emitenta nie posiadała akcji ani udziałów w spółkach zależnych od Emitenta.

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

Z uwzględnieniem informacji w zakresie:

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

1. Istotnym postępowaniem sądowym jest 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..
   c) kwota 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych zero groszy) tytułem odszkodowania za spłatę poręczonego kredytu udzielonego Navimor-Invest S.A przez Bank Handlowy, która stała się wymagalna względem powoda na skutek działań pozwanego.
   Pozew został wniesiony do Sądu Okręgowego w Gdańsku dnia 14 czerwca 2022 r. Dnia 4 sierpnia 2022 r. zostało wydane postanowienie o przekazaniu sprawy do innego Sądu. Dnia 2 listopada 2022 r. powód wniósł zażalenie na ww. postanowienie. Zażalenie zostało oddalone a sprawa została przekazana do Sądu Okręgowego w Warszawie. W dniu 15 maja 2025 roku Emitent powziął wiadomość, iż postanowieniem z dnia 08 maja 2025 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy podjął postanowienie o skierowaniu stron pozwu do mediacji i wyznaczył mediatora. Emitent po dniu bilansowym powziął informację od radcy prawnego reprezentującego Spółkę w niniejszym sporze o braku zgody Prokuratorii Generalnej na mediacje. Sąd zobowiązał strony do wymiany pism procesowych, planowane jest też przesłuchanie świadków.

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Jednostka powiązana	Przychody z działalności operacyjnej		Należności brutto przed pomniejszeniem o odpisy	
	od 01.01 do 30.09.2026 r.	od 01.01 do 30.09.2025 r.	30.09.2026	30.09.2025
Sprzedaż do:				
Zrehouse sp. z o.o.	0	2	0	2
ZBM ZREMB SP. Z O.O.	70	59	8	8
Razem	70	61	8	10

W okresach 01.01.2025 r. – 30.09.2025 r. oraz 01.01.2026 r. – 30.09.2026 r. Spółka nie dokonała odpisu należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Emitent dokonywał 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 30.09.2026	od 01.01 do 30.09.2025	30.09.2026	30.09.2025
Zakup od:				
ZBM ZREMB SP. Z O.O.	982	980	403	336
ZREHOUSE sp zoo	0	0	0	0
Razem	982	980	403	336

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

Podmiot	stan na 31.12.2025 r.	stan na 30.09.2025 r.	stan na 30.09.2026 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 powiązanymi odbywały się na takich samych lub porównywalnych warunkach jak transakcje przeprowadzane na rynku.

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

W raportowanym okresie Spółka nie udzieliła poręczeń.

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

Istotnym czynnikiem mającym duży wpływ na sytuację finansową Emitenta jest cena energii elektrycznej i cieplnej. Cena energii elektrycznej ma obecnie mniejszy wpływ na wyniki finansowe Emitenta ze względu na uruchomioną instalację fotowoltaiczną oraz fakt, że Emitent energię elektryczną kupuje po bieżących cenach giełdowych, które w ostatnim okresie wzrosły 2-3 krotnie. Wzrost ten i trend jaki się obecnie utrzymuje na rynku cen energii ma i będzie miał wpływ na osiągane wyniki. Z kolei ceny energii cieplnej stanowią w miesiącach zimowych i wczesno-wiosennych bardzo duży wydatek. Należy zwrócić uwagę, iż Emitent jest zakładem energochłonnym, szczególnie okres zimowy powoduje wzmożone zużycie energii cieplnej zarówno do ogrzewania hal, jak też do zatrzymania odpowiedniej temperatury w malarni celem zapewnienia należytych warunków do tworzenia powłok malarskich. Dlatego każdy wzrost cen energii cieplnej, jaki miał miejsce w ostatnich latach powoduje pogorszenie wyniku. Ceny samej energii cieplnej w miesiącach zimowych mogą nawet przekroczyć 10% ogólnej liczby kosztów, co jest bardzo wysoką wartością.
Wybuch wojny spowodował częściową migrację mężczyzn na Ukrainę, co w oczywisty sposób destabilizuje sytuację kadrową mając na uwadze fakt, że Emitent ciągle stara się powiększać zatrudnienie. Ze względu na specyfikę produkcji oraz konieczność posiadania wysokich umiejętności przez pracowników Emitenta wdrożenie nowej osoby do procesu produkcji zajmuje wiele czasu, w związku z tym nie jest możliwe szybkie uzupełnienie składu osobowego.

Kolejnym czynnikiem mającym wpływ na osiągane wyniki jest ciągle wysoki poziom stóp procentowych, a co za tym idzie koszty obsługi zadłużenia. Emitent posiada kredyt w rachunku bieżącym i pożyczkę których koszty są zaprezentowane w zestawieniach w niniejszym sprawozdaniu.
Istotnym czynnikiem jaki miał wpływ na osiągnięte wyniki w pierwszych trzech kwartałach 2026 jest struktura produkcji w tym okresie. Specyfika działalności Emitenta w znacznej mierze polega na produkcji prototypów i ich modyfikacji w porozumieniu z zamawiającymi, aby doprowadzić do akceptowalnego i zatwierdzonego produktu, który mógłby być wykonywany w serii. Produkcja tego typu jest z definicji mało rentowna lub nierentowna. Pozytywne wyniki finansowe mogą być osiągnięte na produkcji krótkich lub dłuższych serii. Rok 2026 w porównaniu do lat poprzednich charakteryzuje się zdecydowanie większym poziomem produkcji prototypowej w porównaniu do produkcji seryjnej, co ma wpływ na osiągnięty wynik. I to zarówno w sektorze produkcji dla branży defence jak też na rynek cywilny. Przykładem produkcji prototypu na rynek cywilny jest projekt kontenera data center o mocno niestandardowych ponadgabarytowych wymiarach i wadze, na którym Emitent zanotował kilkaset tysięcy straty. Informacją pozytywną jest fakt, że produkcja prototypowa przeradza się z reguły w produkcje seryjną (min kontrakt ze spółka z grupy PGZ o wartości 19,4 mln zł brutto).
Czynnikiem wpływającym na osiągnięty wynik jest również fakt przesuwania się niektórych projektów głównie ze względu na ich modyfikacje, co wymaga przejścia całościowych procesów badań i dopuszczeń po wprowadzonych zmianach. Zmiany te podyktowane są najczęściej (według wiedzy Emitenta) koniecznością dostosowania produktów do aktualnych potrzeb pola walki.
Istotnym czynnikiem mającym wpływ na wynik netto Spółki jest wycena posiadanego pakietu akcji Polski Holding Rozwoju SA, które w trzecim kwartale straciły na wartości, co miało ujemny wpływ na wynik.

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

W okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. Zarząd nie zidentyfikował tego typu obszarów i innych kluczowych źródeł niepewności.

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

W okresie III kwartału 2026 roku Zarząd Spółki nie identyfikuje żadnych czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze.

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

Największy wpływ na wyniki osiągane przez Spółkę będą miały w przyszłości:

- sytuacja na rynku pracy, zarówno pod kątem wzrostu poziomu płac jak i dostępności pracowników;
- stopy procentowe wpływające na koszt finansowania zewnętrznego;
- poziom inflacji, która w przypadku wzrostu będzie skutkowała wzrostem kosztów działalności operacyjnej i finansowej;
- sytuacja polityczno - gospodarcza w Ukrainie, długość trwania wojny oraz zapotrzebowanie sił zbrojnych na wyroby Emitenta
- kurs EUR/PLN dla eksporterów.

- zwiększenie seryjnej produkcji w porównaniu do pierwszych trzech kwartałów 2026 r. w którym Spółka notuje duży udział prototypów.

29. Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności.

Emitent z racji profilu działalności i produkcji głównie kontenerów z przeznaczeniem dla sił zbrojnych w kontekście obecnej sytuacji na świecie i zdecydowanym wzrostem wydatków na zbrojenia widzi pozytywne perspektywy rozwoju w tym zakresie. Produkcja kontenerów z przeznaczeniem dla wojska ulega systematycznemu powiększeniu. Świadczy o tym również większa niż zwykle produkcja prototypów, które z reguły zwiastują produkcję seryjną.
Spółka od kilku lat prowadzi szeroki program inwestycyjny w infrastrukturę produkcyjną, dokonała dużych inwestycji w maszyny CNC oraz automatyzację procesów spawania. Emitent zatrudnia również nowych pracowników, których wdrożenie do procesów produkcji zajmuje nawet kilka lat. Emitent widzi duży potencjał z zamówieniami głównie na rynku związanym z obronnością. Stąd szerokie działania w zakresie zwiększenia potencjału produkcyjnego.
Potwierdzają to zawarte ostatnio umowy. Również oferty, jakie wycenia Spółka przekraczają co do wartości średnie z ostatnich lat.
Emitent uczestniczy w wielu rozmowach handlowych i konsultacjach technicznych w zakresie przyszłych potencjalnych zamówień w obszarze produkcji kontenerów i platform transportowych na potrzeby sił zbrojnych. Ponadto inwestycje w obszar sił zbrojnych w państwach NATO wskazują na dość wysoką dynamikę zamówień, których beneficjentem już jest i może być Emitent. Wojna w Ukrainie pokazała, jak istotnym jest obszar mobilności w armii, co z kolei jest oparte w znacznej mierze na systemach kontenerowych i platformach transportowych. Emitent posiada własną wiedzą w zakresie produkcji kontenerów, łącznie z ich projektowaniem, ale również współpracuje z podmiotami specjalizującymi się w ich wyposażaniu min w systemy elektroniczne i optyczne. Mając powyższe na uwadze Emitent kontynuuje powiększanie własnych mocy produkcyjnych.
Kolejnym planowanym etapem jaki chce realizować Emitent będzie rozbudowa zakładu produkcyjnego. Emitent planuje budowę nowej hali produkcyjnej łącznie z podmiotem partnerskim (Spółka informowała o tym w raporcie bieżącym), której konstrukcje i wyposażenie uzależnia od specyfiki technicznej pozyskanych i przewidywanych zamówień. Proces ten planowany jest na rok 2027.

Emitent prowadzi ponadto prace z ośrodkami naukowymi (np. Wojskowa Akademia Techniczna, Politechnika Wrocławska, Instytut Łukasiewicza), w ramach planowanych projektów mających na celu prace badawcze i przemysłowe w zakresie różnego rodzaju mobilnych systemów głównie w sektorze dual use.

30. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Oszacowania i osądy poddaje się regularnej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń i czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych.
Podstawowe obszary dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie sprawozdawczym:
- cena stali i wyrobów stalowych;
- stosunkowo wysoki poziom stóp procentowych i związane z nimi wysokie rosnące koszty finansowe;
- kurs EUR do PLN;
- ogólnoświatowa sytuacja gospodarczo – polityczna;
- działalność firm konkurencyjnych;
- inwestycje państw w struktury i wyposażenie sił zbrojnych, co powinno się przełożyć na poziom zamówień dla Emitenta;

- wpływ takich czynników jak konflikt w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie oraz związanie z nimi niebezpieczeństwa i zagrożenia takie jak przerwane łańcuchy dostaw i inne.

31. Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

32. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Emitenta za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu publikacji niniejszego raportu, tj. w dniu 10.11.2026 r.

Chojnice, dnia 10 listopada 2026 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Krzysztof Kosiorek – Sobolewski Prezes Zarządu Podpis

KRZYSZTOF KOSIOREK-SOBOLEWSKI
Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF KOSIOREK-SOBOLEWSKI
Data: 2026.11.10 12:34:18 +01'00'

Marcin Garus Wiceprezes Zarządu Podpis

Marcin Garus
Elektronicznie podpisany przez Marcin Garus
Data: 2026.11.10 12:33:51 +01'00'

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Emanuela Sikorska Podpis

Emanuela Maria Sikorska
Elektronicznie podpisany przez Emanuela Maria Sikorska
Data: 2026.11.10 12:28:07 +01'00'