

RAPORT KWARTALNY ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU

**od 1 kwietnia do 30 czerwca
2024 roku**

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za II kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Data opublikowania raportu kwartalnego

14 sierpnia 2024 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za II kwartał 2024 r.

Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie.
2. Oświadczenie Zarządu.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe.
4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.
5. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalności.
6. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowych.
7. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.
8. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etat.
9. Informacje, o których mowa w §10 pkt 13a załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.
10. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna
Siedziba, adres	Recz 73-210, ul. Kolejowa 48
Telefony	+48 506 132 598
Fax	+48 95 765 41 03
E-mail	relacje@remor.pl , r.gabrys@remor.pl
Strona internetowa	www.remorsol.pl
NIP	5482545283
REGON	240790306
Kapitał zakładowy	7 662 334,00 PLN opłacony w całości
Ilość akcji	7 662 334 akcji o wartości nominalnej 7 662 334,00 PLN: <ul style="list-style-type: none">- 130.000 akcji serii A, co stanowi 1,70% udziału w kapitale zakładowym- 2.620.000 akcji serii B, co stanowi 34,19% udziału w kapitale zakładowym- 1.300.000 akcji serii C, co stanowi 16,97% udziału w kapitale zakładowym- 2.000.000 akcji serii D, co stanowi 26,10% udziału w kapitale zakładowym- 1.100.000 akcji serii E, co stanowi 14,36% udziału w kapitale zakładowym- 512.334 akcji serii H, co stanowi 6,68% udziału w kapitale zakładowym
Ticker	RSP
ISIN	PLAGRTR00011
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000405938 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Roman Gabryś – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej Adrian Kweciarz – Członek Rady Nadzorczej Aleksandra Szewczyk – Członek Rady Nadzorczej Bartłomiej Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej Przemysław Majewski - Członek Rady Nadzorczej

1. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

- seria A – 130.000 akcji
- seria B – 2.620.000 akcji
- seria C – 1.300.000 akcji
- seria D – 2.000.000 akcji
- seria E – 1.100.000 akcji
- seria H – 512.334 akcji

Liczba głosów z akcji: 7.662.334**Stan na dzień publikacji raportu, to jest na dzień 14.08.2024 r.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabryś	1 316 404	1 316 404	17,18%	17,18%
DATEX Sp. z o.o.	1 726 923	1 726 923	22,54%	22,54%
Marcin Majkowski	2 227 489	2 227 489	29,07%	29,07%
Atlas Energy Polska Ignasiak sp.k.	1 000 000	1 000 000	13,05%	13,05%
Pozostali	1 391 518	1 391 518	18,16%	18,16%
Razem	7 662 334	7 662 334	100%	100%

2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport za okres od 01 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w II kwartale 2024 roku w wysokości **739 361,48 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

Jednocześnie Zarząd REMOR SOLAR POLSKA S.A. z siedzibą w Reczu oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje prezentowane w niniejszym raporcie sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i innymi przepisami, obowiązującymi Emitenta oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową REMOR SOLAR POLSKA S.A. oraz jej wyniki finansowe.

Recz, dnia 14 sierpnia 2024 r.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabryś



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Projekt Matuizos 10 MW, Litwa)

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres drugiego kwartału 2024 roku, tj. okres od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku oraz dane narastająco w bieżącym roku obrotowym, a także dane porównywalne za analogiczny kwartał i narastająco roku poprzedniego. Zamieszczone dane finansowe wyrażone są w złotych.

		BILANS - AKTYWA	30.06.2024	30.06.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE		11 775 440,94	6 254 056,78
I.	Wartości niematerialne i prawne		78 245,13	106 474,10
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	78 245,13	106 474,10
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		6 510 058,66	2 780 400,68
	1.	Środki trwałe	6 510 058,66	2 780 400,68
	2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		3 655 178,15	3 350 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 655 178,15	3 350 000,00

	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 531 959,00	17 182,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 531 959,00	17 182,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		AKTYWA OBROTOWE	56 999 321,39	38 533 522,80
I.		Zapasy	28 160 972,92	13 516 908,83
	1.	Materiały	660 700,74	920 659,00
	2.	Półprodukty i produkty w toku	22 822 499,64	3 108 093,56
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	3 379 983,71	614 547,96
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	1 297 788,83	626 383,66
II.		Należności krótkoterminowe	24 265 582,07	19 310 829,26
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
	3.	Należności od pozostałych jednostek	24 265 582,07	19 310 829,26
III.		Inwestycje krótkoterminowe	2 776 507,92	5 661 584,17
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 776 507,92	5 661 584,17
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 796 258,48	0,00
C.		NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			68 774 762,33	44 787 579,58
BILANS - PASYWA				
A.		KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	23 400 823,03	22 276 248,42
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 638 889,54	11 638 889,54
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	4 153 708,00
III.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500 000,00	500 000,00
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 767 800,05	0,00
VI.		Zysk (strata) netto	831 799,44	2 475 024,88
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00	0,00
B.		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 373 939,30	22 511 331,16
I.		Rezerwy na zobowiązania	864 725,05	5 016,00
	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	648 511,00	5 016,00
	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.		Zobowiązania długoterminowe	3 163 685,60	0,00
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	3 163 685,00	0,00
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	25 227 087,86	12 539 204,51
	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 227 087,86	12 539 204,51
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	16 118 440,79	9 967 110,65
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 118 440,79	9 967 110,65
		PASYWA RAZEM	68 774 762,33	44 787 579,58

Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za II kwartał 2023 r.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 854 224,08	26 468 086,27	39 405 595,96	16 811 712,22
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 659 407,10	12 755 565,08	34 948 742,09	12 412 662,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	16 975 487,73	13 493 191,94	4 384 818,11	4 384 818,11
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	219 329,25	219 329,25	72 035,76	14 231,79
B.	Koszty działalności operacyjnej	38 985 965,57	25 887 027,63	36 216 345,89	15 279 038,94
I.	Amortyzacja	652 699,18	529 495,33	166 383,87	84 994,98
II.	Zużycie materiałów i energii	18 875 961,74	15 327 155,37	9 536 103,17	887 792,34
III.	Usługi obce	11 669 844,86	5 826 253,45	9 677 454,93	4 105 328,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 060,00	17 196,75	55 362,47	19 949,64
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	4 122 530,48	2 120 957,25	2 644 725,35	1 539 090,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	696 279,59	359 581,42	421 914,62	250 609,83
	- emerytalne	390 358,93	265 005,38	180 795,79	98 757,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 931 589,72	1 706 388,06	2 139 723,07	1 147 029,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	11 574 677,91	7 244 243,24

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	868 258,51	581 058,64	3 189 250,07	1 532 673,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne	92 724,21	92 724,21	72 566,35	68 400,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	72 566,35	68 400,00
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	92 724,21	92 724,21	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- 297 687,74	- 453 603,16	110 903,73	46 799,34
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- 30 833,33	- 61 666,66	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	- 266 854,41	- 391 936,50	110 903,73	46 799,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 258 670,46	1 127 386,01	3 150 912,69	1 554 273,94
G.	Przychody finansowe	32 830,57	- 18 758,74	91 290,79	-125 751,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	-	-	-	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-	-
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	-	-	-	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	32 830,57	- 18 758,74	91 290,79	-125 751,45
H.	Koszty finansowe	258 724,59	198 116,79	160 602,60	-121 342,95
I.	Odsetki, w tym:	99 218,43	81 819,18	29 914,00	-117 823,70
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	159 506,16	116 297,61	130 688,60	-3 519,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 032 776,44	910 510,48	3 081 600,88	1 549 865,44
J.	Podatek dochodowy	200 977,00	171 149,00	606 576,00	303 367,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	831 799,44	739 361,48	2 475 024,88	1 246 498,44

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 023,59	22 661 461,55	20 567 456,94	21 795 983,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 569 023,59	22 661 461,55	20 567 456,94	21 795 983,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	7 662 334,00	7 662 334,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	7 662 334,00	7 662 334,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 638 889,54	11 638 889,54	6 385 999,04	6 385 999,04
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	5 252 890,50	5 252 890,50
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 638 889,54	11 638 889,54	11 638 889,54	11 638 889,54
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 767 800,05	2 860 238,01	6 019 123,90	7 247 650,34
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 767 800,05	2 860 238,01	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 767 800,05	2 860 238,01	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 767 800,05	2 860 238,01	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 767 800,05	2 860 238,01	-	-
6.	Wynik netto	831 799,44	739 361,48	2 475 024,88	1 246 498,44
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 400 823,03	23 400 823,03	22 276 248,42	22 276 248,42

III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 400 823,03	23 400 823,03	22 276 248,42	22 276 248,42
------	---	---------------	---------------	---------------	---------------

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024 – 30.06.2024	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023
A.	Przeplýw środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	831 799,44	739 361,48	2 475 024,88	1 246 498,44
II.	Korekty razem	- 3 494 540,20	48 166,24	-1 570 183,44	769 336,24
1.	Amortyzacja	652 699,18	529 495,33	166 383,87	166 383,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	32 830,55	41 211,31	-39 397,81	-39 397,81
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	- 14 067 384,26	- 9 318 389,32	-8 422 370,69	-8 422 370,69
7.	Zmiana stanu należności	- 10 287 834,39	- 11 731 197,72	-2 724 105,44	-2 724 105,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 914 910,43	6 850 348,08	3 063 962,70	3 063 962,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 127 531,38	13 504 574,59	7 155 384,41	7 155 384,41
10.	Inne korekty	132 706,91	172 123,97	-770 040,48	-770 040,48
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 2 662 740,76	787 527,72	904 841,44	904 841,44
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	10 000,00	0,00	72 566,35	0,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00	72 566,35	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	139 468,79	82 790,67	367 171,90	160 970,40
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	139 468,79	82 790,67	367 171,90	367 171,90
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 129 468,79	- 82 790,67	-294 605,55	-160 970,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	99 218,43	81 819,18	29 914,00	29 914,00
1.	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	99 218,43	81 819,18	29 914,00	-29 914,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 99 218,43	- 81 819,18	-29 914,00	-29 914,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 2 891 427,98	622 917,87	580 321,89	1 824 950,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 891 427,98	622 917,87	580 321,89	1 824 950,28
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 894 215,63	379 869,78	1 488 862,05	244 233,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 002 787,65	1 002 787,65	2 069 183,94	2 069 183,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Główną działalnością Spółki REMOR SOLAR POLSKA SA jest realizacja inwestycji na rynku odnawialnych źródeł energii (OZE) w segmencie fotowoltaiki.

W II kwartale 2024 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 26 468 086,77 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 16 811 712,22 zł, co daje 57,4% wzrost kwartał do kwartału.

W II kwartale 2024 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 25 887 027,63 zł, wobec 15 279 038,94 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

Zysk netto za II kwartał 2024 roku wyniósł 739 361,48 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent odnotował zysk netto w wysokości 1 246 498,44 zł.

Na dzień kończący II kwartał 2024 r. wartość odroczonego przychodów z tytułu realizowanych projektów wynosiła ponad 22,8 mln zł, co powinno przełożyć się na wygenerowanie dodatkowej marży operacyjnej na poziomie co najmniej 3,5 mln zł w następnych kwartałach 2024 roku. Bardzo istotne z punktu widzenia Spółki jest mocne zaistnienie na rynku krajowym z perspektywą na dalszy progres. Dodatkowo w ramach realizacji strategii dywersyfikacji Spółka zainaugurowała działalność na rynku włoskim i niemieckim. Prowadzone są również działania zmierzające do autonomicznego uruchomienia działalności w pełnym zakresie generalnego wykonawstwa projektów PV oraz do budowy takich projektów na własny rachunek. Tradycyjnie najbardziej dynamiczny okres działalności przed nami. Drugie półrocze to okres zintensyfikowanej działalności projektowej, produkcyjnej i realizacyjnej.

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo w Międzynarodowych Targach Odnawialnych Źródeł Energii „The smarter E Europe - Home - The smarter E Europe”, które odbyły się 19-21 czerwca 2024 r. w Monachium. Targi te były najważniejsze w tym roku dla europejskiego przemysłu energii odnawialnej. Targi „The smarter E Europe - Home - The smarter E Europe” to kluczowy punkt na europejskiej mapie zielonej rewolucji. To miejsce wymiany pomysłów, koncepcji i dyskusji na temat kierunków rozwoju - aby liczyć się na rynku europejskim trzeba w takich targach koniecznie uczestniczyć. Oferta jaką prezentowaliśmy na targach to przede wszystkim innowacyjne produkty i koncepcje budowy instalacji fotowoltaicznych. Naszymi atutami konkurencyjnymi są budowa instalacji na trudnych i wymagających terenach, własna produkcja konstrukcji oraz zgrane zespoły pracowników.



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Targi Monachium 2024)

Reakcja rynku na ofertę Spółki była niezwykle pozytywna. Emitent pracuje nad zagospodarowaniem nawiązanych w trakcie targów kontaktów. Nawiązane kontakty mają bieżący charakter operacyjny jak i umożliwiający racjonalne planowanie działalności w perspektywie przyszłych kwartałów.

W raportowanym okresie Spółka realizowała, zawarte w I kwartale 2024 roku i II kwartale 2024 roku, umowy na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych. Wszystkie inwestycje realizowane są zgodnie z harmonogramem działań.

Jednocześnie w raportowanym okresie prowadzone były rozmowy z kolejnymi klientami krajowymi i zagranicznymi (między innymi z Estonii, Szwecji, Włoch) na dostawę systemów Remor Solar Polska SA i realizację inwestycji.

W II kwartale zostały podpisane następujące umowy:

- Zawarcie umowy na dostawę i montaż konstrukcji dachowych, a także montaż paneli fotowoltaicznych na terenie Włoch. Wartość umowy wynosiła 367.304,00 EUR. Była to pierwsza realizacja Spółki na terenie Włoch (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2024 z dnia 23.04.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Łotwy. Wartość umowy wynosi 725.850,00 EUR, przy zakładanej realizacji umowy do dnia 16

czerwca 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 6/2024 z dnia 15.05.2024 r.);

- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Polski. Wartość umowy wynosi 7.425.600,00 zł netto, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się do dnia 13 września 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 7/2024 z dnia 17.05.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę i montaż konstrukcji oraz montaż paneli dla farmy fotowoltaicznej na terenie Polski. Wartość umowy wynosi 5.192.000,00 zł netto, przy zakładanej realizacji umowy do dnia 15 sierpnia 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 8/2024 z dnia 03.06.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Polski. Wartość umowy wynosi 6.616.672,00 zł netto, przy zakładanej realizacji umowy do dnia 30 czerwca 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 9/2024 z dnia 04.06.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji oraz paneli dla farmy fotowoltaicznej na terenie Łotwy. Wartość umowy wynosi 429.640,00 EUR, przy zakładanej realizacji umowy do dnia 11 sierpnia 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 10/2024 z dnia 10.06.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji dla farm fotowoltaicznych na terenie Polski. Wartość umowy wynosi 2.996.612,20 zł netto, a zakładana realizacja większości dostaw z umowy powinna zakończyć się do dnia 1 września 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2024 z dnia 12.06.2024 r.);
- Zawarcie umowy na dostawę dostawa konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Litwy. Wartość umowy wynosi 258.500,00 EUR, przy zakładanej realizacji umowy między 7 a 14 lipca 2024 r. Jest to kolejna realizacja na terenie Litwy, po tych wykonanych w pierwszym półroczu 2023 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2024 z dnia 18.06.2024 r.);

W dniu 3 czerwca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 688/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Spółki w związku z nieprzekazaniem raportu rocznego za rok 2023. W Uchwale wskazano, iż zawieszenie będzie obowiązywać do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu, w którym Spółka przekaże do publicznej wiadomości raport roczny za rok 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Uchwała weszła w życie z dniem 4 czerwca 2024 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 14/2024 z dnia 03.06.2024 r.). Jednocześnie Zarząd poinformował, iż raport roczny za rok 2023 zostanie przekazany niezwłocznie po zakończeniu badania roku 2023 przez firmę audytorską. Brak dochowania terminu publikacji do końca maja 2024 r. wynikał z dużej ilości dokumentów i krótkiego okresu na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego od momentu zawarcia umowy z firmą audytorską, dla wybrania której konieczne było uzupełnienie składu Rady Nadzorczej, poprzedzone zwołaniem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Wobec powyższego w dniu 20 czerwca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 761/2024 w sprawie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 10.000,00 zł, w związku z brakiem publikacji raportu rocznego za rok 2023 (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 15/2024 z dnia 21.06.2024 r.).

W dniu 11 czerwca 2024 r. Emitent podjął decyzję o wystąpieniu z istotnym roszczeniem w stosunku do Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu („Atlas”), z tytułu szkody powstałej z niewywiązania się z umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 9 czerwca 2021 r., objętej raportem bieżącym ESPI nr 3/2021 („Umowa”).

W ramach Umowy Spółka do dnia 31 grudnia 2023 r. spodziewała się dostarczenia przez Atlas projektów o łącznej mocy przynajmniej 100 MW. Pomimo upływu terminu, bezskutecznie próbowano doprowadzić do realizacji jakiegokolwiek projektu, co jednak nie nastąpiło. Spółka pozyskiwała przez ostatnie lata i pozyskuje kolejne kontrakty bez udziału Atlas, zwiększając swoją wartość i pozycję rynkową, co pośrednio wpływa także na wzrost wartości akcji Spółki posiadanych przez Atlas.

Pomimo niewywiązania się z Umowy i trwającego sporu, Atlas podejmował próby dalszego zwiększania udziału w Spółce przy użyciu warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych nieodpłatnie, których emisja była wyłącznym następstwem zawarcia Umowy, w ramach której zdefiniowano warunki dla realizacji tych uprawnień. Bez zawarcia Umowy Zarząd nie przedstawiłby w porządku obrad Walnego Zgromadzenia punktów dotyczących emisji warrantów i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru. Zarząd nie zamierza dopuścić do dalszego zwiększania udziału kapitałowego Atlas w Spółce po preferencyjnej cenie uzgodnionej na etapie Umowy, tym samym doprowadzając do rozwodnienia kapitału, stojąc na stanowisku, iż brak jest ekwiwalentności w relacjach pomiędzy stronami. Pod koniec grudnia 2023 r. Spółka otrzymała od Atlas oświadczenie w przedmiocie realizacji warrantów, a na konto bankowe Spółki wpłynęła od Atlas kwota 3.000.000,00 zł (1/3 limitu wskazanego w Umowie), zatytułowana jako objęcie akcji serii F. Zarząd Spółki nie uznał jednak, iż Atlas skutecznie wykonał prawa z warrantów, a także nie uznał tej wpłaty na cenę objęcia akcji serii F, a jako środki wpłacone bez tytułu, czego potwierdzeniem jest zaksięgowanie ich w pozycji bilansowej pasywów w zobowiązaniach.

W reakcji na powyższe działania Atlas, Zarząd dokonał analizy wysokości szkody osiągniętej w wyniku braku realizacji spodziewanych projektów w ramach Umowy, szacując jej wartość na kwotę 37.769.637,72 zł i w dniu 11 czerwca 2024 r. podjął decyzję o rozpoczęciu dochodzenia tej kwoty od Atlas poprzez skierowanie do Atlas wezwania do zapłaty na ww. kwotę, wyznaczając Atlas termin 14 dni na zapłatę. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2024 z dnia 15.06.2024 r.);

Poza zdarzeniami wymienionymi powyżej, według najlepszej wiedzy Emitenta, w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za okres objęty niniejszym raportem. Emitent dokłada wszelkich starań mających na celu efektywne i profesjonalne świadczenie usług oraz

na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Spółki.

5. INFORMACJA NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZESIEBIORSTWIE W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent tworzy Grupę Kapitałową ze spółką pod firmą Remor Solar Eesti Oü z siedzibą w Tallinie, Estonia o kapitale zakładowym wynoszącym 10.000 EUR, jako podmiotem zależnym. Emitent objął 100% udziałów w kapitale zakładowym Remor Solar Eesti Oü. Zarząd Emitenta i Remor Solar Eesti Oü jest tożsamy.

Celem założenia Remor Solar Eesti Oü była intensyfikacja działalności w krajach bałtyckich i Skandynawii. Utworzenie spółki estońskiej w znacznym stopniu ułatwi nawiązywanie relacji z podmiotami lokalnymi oraz pozyskiwanie i zatrudnianie pracowników ze znajomością specyfiki tych rynków.

Pomimo planowanego uruchomienia działalności Remor Solar Eesti Oü w I kwartale 2024 r. przedłużające się formalności urzędowe odsunęły to w czasie. W II kwartale 2024 r. Remor Solar Eesti Oü nie prowadziła działalności.

8. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w okresie od 01 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 33,97
- zatrudnienie w etatach – 33,97

Ponadto usługi świadczone były na rzecz Emitenta na podstawie umów o współpracy, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

9. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

10. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z następujących regulacji prawnych:

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) Zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa danej jednostki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością danej jednostki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Udziały w jednostkach powiązanych – jako inwestycje długoterminowe - są wyceniane według ceny nabycia, skorygowanej o odpis aktualizujący, jeśli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone wyceniane są w kwocie należnej, pomniejszanej o odpis aktualizujący na należności wątpliwe, jeżeli wycena ta nie odbiega istotnie od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia. Udzielone pożyczki oraz należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1 pkt. 23 ustawy o rachunkowości (powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług), kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zapasy

Ustala się następujące zasady:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- f) rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- g) odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na dany dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi

przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe dana jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w uchwałach Walnego Zgromadzenia.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez jednostkę, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczonego w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.


PREZES ZARZĄDU
Roman Gabryś