

RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

**od 1 lipca do 30 września
2024 roku**

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za III 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 listopada 2024 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za III 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. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
9. Wybrane dane finansowe jednostki zależnej emitenta, nieobjętej konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etat.
11. 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.
12. 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: - 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 Kwieciarz – 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 14.11.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabrys	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 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w III kwartale 2024 roku w wysokości 977 624,77 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 listopada 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 lipca 2024 roku do dnia 30 września 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	30.09.2024	30.09.2023
A.		AKTYWA TRWAŁE	13 821 744,26	8 629 173,97
I.	Wartości niematerialne i prawne		1 714 915,16	146 335,04
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 714 915,16	146 335,04
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		6 919 691,95	3 265 656,93
	1.	Środki trwałe	6 919 691,95	3 265 656,93
	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	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		3 655 178,15	5 200 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 655 178,15	5 200 000,00
	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	1 531 959,00	17 182,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		AKTYWA OBROTOWE	50 086 693,90	36 146 214,97
I.	Zapasy		19 811 393,26	11 001 675,99
	1.	Materiały	660 700,74	660 700,74
	2.	Półprodukty i produkty w toku	16 291 513,10	7 496 401,81
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	2 356 654,95	2 059 139,78
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	502 524,47	785 433,66
II.	Należności krótkoterminowe		27 287 211,23	21 272 538,92
	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	27 287 211,23	21 272 538,92
III.	Inwestycje krótkoterminowe		2 782 413,51	3 784 503,37
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 782 413,51	3 784 503,37
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		205 675,90	87 496,69

C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		63 908 438,16	44 775 388,94
BILANS - PASywa			
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	24 378 447,80	23 779 546,96
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	1 809 424,21	3 978 323,42
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 529 990,36	20 995 841,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	831 725,05	5 016,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	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	3 224 010,80	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	3 224 010,80	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 480 502,02	14 860 349,97
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	24 480 502,02	14 860 349,97
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 993 752,49	6 130 476,01
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 993 752,49	6 130 476,01
PASYWA RAZEM		63 908 438,16	44 775 388,94

Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za III kwartał 2024 r.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 – 30.09.2024	01.07.2024 – 30.09.2024	01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 089 721,23	33 235 497,15	75 502 215,05	36 096 619,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 645 220,04	39 985 812,94	68 922 356,65	33 973 614,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	10 444 501,19	- 6 530 986,54	6 501 167,31	2 116 349,20
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	- 219 329,25	78 691,09	6 655,33
B.	Koszty działalności operacyjnej	70 201 350,83	31 215 385,26	70 278 161,75	34 061 815,86
I.	Amortyzacja	1 018 894,95	366 195,77	257 267,77	90 883,90
II.	Zużycie materiałów i energii	41 506 934,72	22 630 972,98	10 672 599,02	1 136 495,85
III.	Usługi obce	16 631 955,12	4 962 110,26	14 210 154,71	4 532 699,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	51 145,00	14 085,00	75 525,98	20 163,51
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	5 873 055,90	1 750 525,42	4 547 527,70	1 902 802,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	969 109,34	272 829,75	739 756,37	317 841,75
	- emerytalne	390 358,93	265 005,38	329 438,52	148 642,73
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 150 255,80	1 218 666,08	3 799 472,67	1 659 749,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	35 975 857,53	24 401 179,62

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 888 370,40	2 020 111,89	5 224 053,30	2 034 803,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	222 606,69	129 882,48	95 030,05	22 463,70
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	95 030,05	22 463,70
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	222 606,69	129 882,48	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	360 743,89	658 431,63	216 008,21	105 104,48
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25 955,28	56 788,61	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	334 788,61	601 643,02	216 008,21	105 104,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 750 233,20	1 491 562,74	5 103 075,14	1 952 162,45
G.	Przychody finansowe	181 574,44	148 743,87	378 854,93	287 564,14
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>	-	-	-	-



Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za III kwartał 2024 r.

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	181 574,44	148 743,87	378 854,93	287 564,14
H.	Koszty finansowe	601 997,16	343 272,57	519 751,65	359 149,05
I.	Odsetki, w tym:	243 729,46	144 511,03	55 257,68	25 343,68
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	358 267,70	198 761,54	464 493,97	333 805,37
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 329 810,48	1 297 034,04	4 962 178,42	1 880 577,54
J.	Podatek dochodowy	486 522,00	285 545,00	983 855,00	377 279,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	33 864,27	33 864,27	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 809 424,21	977 624,77	3 978 323,42	1 503 298,54

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 – 30.09.2024	01.07.2024 – 30.09.2024	01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 023,59	23 400 823,03	20 567 456,94	22 276 248,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 569 023,59	23 400 823,03	20 567 456,94	22 276 248,42
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	11 638 889,54
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	5 252 890,50	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 599 599,49	6 019 123,90	2 475 024,88
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00		0,00	579 378,20
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 767 800,05	3 599 599,49	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 809 424,21	977 624,77	3 978 323,42	1 503 298,54
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 378 447,80	24 378 447,80	23 779 546,96	23 779 546,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 378 447,80	24 378 447,80	23 779 546,96	23 779 546,96

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024– 30.09.2024	01.07.2024 – 30.09.2024	01.01.2023– 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	1 809 424,21	977 624,77	3 978 323,42	1 503 298,54
II.	Korekty razem	- 1 871 560,24	1 627 412,89	-1 872 144,12	-301 960,68
1.	Amortyzacja	1 018 894,95	366 195,77	90 883,90	257 267,77
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 806,83	- 23 023,72	-46 241,23	-85 639,04
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	- 33 000,00	- 33 000,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	- 5 717 804,60	8 349 579,66	-5 907 137,85	2 515 232,84
7.	Zmiana stanu należności	- 13 309 463,55	- 3 021 629,16	-4 685 815,10	-1 961 709,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 362 284,73	- 1 552 625,70	5 385 108,16	2 321 145,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 575 244,48	- 3 552 286,90	3 362 045,92	-3 793 338,49
10.	Inne korekty	1 222 476,92	1 094 202,94	-197 973,98	572 066,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	- 62 136,03	2 605 037,66	2 106 179,30	1 201 337,86
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	14 878,05	4 878,05	181 143,35	181 143,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 878,05	4 878,05	181 143,35	108 577,00

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	2 551 967,88	2 412 499,09	1 452 590,48	1 085 418,58
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 551 967,88	2 412 499,09	912 590,48	545 418,58
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	540 000,00	540 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 537 089,83	- 2 407 621,04	-1 271 447,13	-976 841,58
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	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	243 729,46	144 511,03	821 491,08	791 577,08
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	766 233,40	766 233,40
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	243 729,46	144 511,03	55 257,68	25 343,68
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 243 729,46	- 144 511,03	-821 491,08	-791 577,08
D.	Przepływy pieniężne netto razem	- 2 842 955,32	52 905,59	13 241,09	-567 080,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 2 842 955,32	52 905,59	13 241,09	-567 080,80
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 898 648,56	1 002 787,65	1 488 862,05	2 069 183,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 055 693,24	1 055 693,24	1 502 103,14	1 502 103,14
	- 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 III kwartale 2024 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 33 235 497,15 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 36 096 619,09 zł, co daje 7,9% spadku kwartał do kwartału.

W III kwartale 2024 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 31 215 385,26 zł, wobec 34 061 815,86 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

Zysk netto za III kwartał 2024 roku wyniósł 977 624,77 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent odnotował zysk netto w wysokości 1 503 298,54 zł.

Na dzień kończący III kwartał 2024 r. wartość odroczonej przychodów z tytułu realizowanych projektów wynosiła ponad 16,3 mln zł, co powinno przełożyć się na wygenerowanie dodatkowej marży operacyjnej na poziomie co najmniej 2,5 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. Czwarty kwartał to okres zintensyfikowanej działalności projektowej, produkcyjnej i realizacyjnej.

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo Międzynarodowych Targach Solar & Storage Live w Birmingham UK, które odbyły się 24-26 września 2024 roku.

To największe angielskie targi branży fotowoltaicznej. Skala wydarzenia jest ogółośnoeuropejska. Dzięki obecności ponad 500 wystawców i 30 000 odwiedzających dało nam to możliwość obszernej prezentacji naszej oferty i projektów.

Wspaniale jest zaistnieć w nowej przestrzeni, na ciekawym i dynamicznym rynku Wysp Brytyjskich. Zaprezentowaliśmy nasze sprawdzone i innowacyjne rozwiązania. Wiele z nich świetnie sprawdza się w warunkach, w jakich powstają obiekty w Anglii, Szkocji czy Irlandii.

Naszymi atutami konkurencyjnymi są budowa instalacji na trudnych i wymagających terenach, własna produkcja konstrukcji oraz zgrane zespoły pracowników.



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Targi Birmingham 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 II kwartale 2024 roku i III 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 III kwartale zostały podpisane następujące umowy:

- Zawarcie umowy na dostawę i montaż konstrukcji fotowoltaicznych na terenie Niemiec. Wartość umowy wynosiła 915.000,00 EUR (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 15/2024 z dnia 10.07.2024 r.)
- Zawarcie umowy na dostawę i montaż konstrukcji fotowoltaicznych dla dziesięciu farm fotowoltaicznych na terenie Łotwy. Wartość umowy wynosiła 2.941.017,20 EUR (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 17/2024 z dnia 08.08.2024 r.).

W dniu 22 lipca 2024 r. doręczono Spółce odpis nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 11 czerwca 2024 r. („Nakaz”) wraz z odpisem pozwu, wniesionego do Sądu Okręgowego w Szczecinie, VIII Wydział Gospodarczy przez Delta Capital Group sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie („DCG”). W Nakazie wskazano, aby Spółka zapłaciła DCG kwotę 380.828,22 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22 kwietnia 2024 r. oraz kwotę 26.259,00 zł tytułem kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się Nakazu albo wniosła do sądu sprzeciw. Roszczenie DCG wynika z umowy doradczej z roku 2021, przedmiotem której były usługi doradcze w zakresie wsparcia w pozyskaniu zewnętrznego finansowania, efektem czego było zawarcie umowy inwestycyjnej z Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu („Atlas”). Spółka pokryła w roku 2021 część wynagrodzenia z umowy, natomiast kwestionuje dochodzoną przez DCG pozostałą kwotę wynagrodzenia jako bezzasadną, z uwagi na poziom pozyskanego przez Spółkę finansowania.

Zarząd Spółki wniósł niezwłocznie środek odwoławczy od Nakazu, przedstawiając Sądowi argumenty na poparcie stanowiska Spółki. Zarząd Spółki podjął decyzję o publikacji tej informacji nie z uwagi na wysokość potencjalnego roszczenia, lecz na jej związek ze sporem toczonym z Atlas z tytułu szkody powstałej z niewywiązania się z umowy inwestycyjnej (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 16/2024 z dnia 22.07.2024 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 III kwartale 2024 r. Remor Solar Eesti Oü nie prowadziła działalności.

8. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z braku prowadzenia działalności.

9. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ EMITENTA, NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka zależna nie sporządzała sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2024 r. z uwagi na brak rozpoczęcia działalności. Wszystkie podstawowe pozycje sprawozdania finansowego spółki zależnej wskazywałyby pozycje zerowe, za wyjątkiem pozycji bilansowych wynikających z należnego do wpłaty kapitału zakładowego w kwocie 10.000 EUR.

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

Stan zatrudnienia w okresie od 01 lipca 2024 roku do 30 września 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 – 31,34

– zatrudnienie w etatach – 31,94

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

11. 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.

12. 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 używania.

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 odroczone 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