

# **RAPORT KWARTALNY ZA IV KWARTAŁ 2024 ROKU**

**od 1 października do 31 grudnia  
2024 roku**

**REMOR SOLAR POLSKA**  
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za IV 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 lutego 2025 roku**

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za IV 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	<a href="mailto:relacje@remor.pl">relacje@remor.pl</a> , <a href="mailto:r.gabrys@remor.pl">r.gabrys@remor.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.remorsol.pl">www.remorsol.pl</a>
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"><li>- 130.000 akcji serii A, co stanowi 1,70% udziału w kapitale zakładowym</li><li>- 2.620.000 akcji serii B, co stanowi 34,19% udziału w kapitale zakładowym</li><li>- 1.300.000 akcji serii C, co stanowi 16,97% udziału w kapitale zakładowym</li><li>- 2.000.000 akcji serii D, co stanowi 26,10% udziału w kapitale zakładowym</li><li>- 1.100.000 akcji serii E, co stanowi 14,36% udziału w kapitale zakładowym</li><li>- 512.334 akcji serii H, co stanowi 6,68% udziału w kapitale zakładowym</li></ul>
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 Sebastian Bebek – 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 14.02.2025 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%
<i>DATEX Sp. z o.o.</i>	1 726 923	1 726 923	22,54%	22,54%
<i>Marcin Majkowski</i>	2 227 489	2 227 489	29,07%	29,07%
<i>Atlas Energy Polska Ignasiak sp.k.</i>	1 000 000	1 000 000	13,05%	13,05%
<i>Pozostali</i>	1 391 518	1 391 518	18,16%	18,16%
<b>Razem</b>	<b>7 662 334</b>	<b>7 662 334</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## 2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport za okres od 01 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się stratą netto w IV kwartale 2024 roku w wysokości **6 279 685,58 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 lutego 2025 r.

PREZES ZARZĄDU

*Roman Gabrys*



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Projekt Estonia)

### 3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres czwartego kwartału 2024 roku, tj. okres od dnia 1 października 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku, które są tożsame z danymi narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz dane porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Zamieszczone dane finansowe wyrażone są w złotych.

		<b>BILANS – AKTYWA W ZŁ</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>13 533 422,84</b>	<b>15 980 193,76</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		1 695 490,67	123 007,04
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 695 490,67	123 007,04
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		6 650 795,02	7 019 360,47
	1.	Środki trwałe	6 650 795,02	7 019 360,47
	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	3 650 689,10
	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	3 650 689,10
IV.	Inwestycje długoterminowe		3 655 178,15	3 655 178,15
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 655 178,15	3 655 178,15
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 531 959,00	1 531 959,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 531 959,00	1 531 959,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>36 203 354,49</b>	<b>31 880 183,96</b>
I.	Zapasy		10 148 955,18	14 093 588,66
	1.	Materiały	1 946 350,34	1 597 750,69
	2.	Półprodukty i produkty w toku	4 179 709,45	5 847 011,91
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	3 275 713,87	5 562 326,45
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	747 181,52	1 086 499,61
II.	Należności krótkoterminowe		22 724 552,57	10 327 058,58
	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	22 724 552,57	10 327 058,58
III.	Inwestycje krótkoterminowe		3 034 584,28	5 672 368,83
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 034 584,28	5 672 368,83

	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295 262,46	1 787 167,89
<b>C.</b>		<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>		<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>49 736 777,33</b>	<b>47 860 377,72</b>
<b>BILANS – PASYWA W ZŁ</b>				
<b>A.</b>		<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 255 905,48</b>	<b>22 569 023,59</b>
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 563 832,85	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	0,00	-264 965,20
VI.		Zysk (strata) netto	-4 470 261,37	3 032 765,25
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>		<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>32 480 871,85</b>	<b>25 291 354,13</b>
I.		Rezerwy na zobowiązania	831 725,05	864 725,05
	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	648 511,00	648 511,00
	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	183 214,05	183 214,05
	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	33 000,00
II.		Zobowiązania długoterminowe	2 953 765,79	2 308 411,79
	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	2 953 765,79	2 308 411,79
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	25 524 597,24	22 118 217,29
	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	25 524 597,24	22 118 217,29
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	3 170 783,77	0,00
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 170 783,77	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>			<b>49 736 777,33</b>	<b>47 860 377,72</b>



	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.01.2024 – 31.12.2024</b>	<b>01.10.2024 – 31.12.2024</b>	<b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>	<b>01.10.2023 – 31.12.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>89 048 470,82</b>	<b>15 958 749,59</b>	<b>103 995 065,62</b>	<b>28 492 850,57</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 715 773,28	28 070 553,24	97 486 697,85	28 564 341,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-1 667 302,46	-12 111 803,65	6 508 367,77	7 200,46
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-78 691,09
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>93 670 225,75</b>	<b>23 468 874,92</b>	<b>93 848 338,78</b>	<b>23 570 177,03</b>
I.	Amortyzacja	1 392 695,09	373 800,14	877 586,17	620 318,40
II.	Zużycie materiałów i energii	59 178 827,34	17 671 892,62	57 110 856,50	46 438 257,48
III.	Usługi obce	18 781 592,22	2 149 637,10	21 729 410,40	7 519 255,69
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	75 189,59	24 044,59	134 208,77	58 682,79
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	7 795 635,96	1 922 580,06	7 106 181,34	2 558 653,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 359 135,70	390 026,36	1 087 781,61	348 025,24
	- emerytalne	390 358,93	0,00	802 586,10	473 147,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 087 149,85	936 894,05	5 802 313,99	2 002 841,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-35 975 857,53
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 621 754,93</b>	<b>-7 510 125,33</b>	<b>10 146 726,84</b>	<b>4 922 673,54</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>945 039,54</b>	<b>722 432,85</b>	<b>108 441,64</b>	<b>13 411,59</b>





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

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	235 843,44	235 843,44	108 016,75	12 986,70
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	709 196,10	486 589,41	424,89	424,89
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>389 570,66</b>	<b>28 826,77</b>	<b>1 755 777,52</b>	<b>1 539 769,31</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-25 955,28	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	737 196,13	737 196,13
III.	Inne koszty operacyjne	389 570,66	54 782,05	1 018 581,39	802 573,18
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 066 286,05</b>	<b>-6 816 519,25</b>	<b>8 499 390,96</b>	<b>3 396 315,82</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>397 257,59</b>	<b>215 683,15</b>	<b>83 123,00</b>	<b>-344 485,43</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	375 896,31	375 896,31	48 753,50	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	32 126,00	32 126,00
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	21 361,28	-160 213,16	2 243,50	-376 611,43
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>748 124,22</b>	<b>146 127,06</b>	<b>4 716 173,71</b>	<b>806 354,08</b>
I.	Odsetki, w tym:	516 965,88	273 236,42	54 305,19	-952,49



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

	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	3 390 067,98	-
IV.	Inne	231 158,34	-127 109,36	1 271 800,54	807 306,57
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 417 152,68</b>	<b>-6 746 963,16</b>	<b>3 866 340,25</b>	<b>2 245 476,31</b>
J.	Podatek dochodowy	-	-486 522,00	833 575,00	-150 280,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	53 108,69	19 244,42	-	-
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 470 261,37</b>	<b>-6 279 685,58</b>	<b>3 032 765,25</b>	<b>2 395 756,31</b>

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

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023	01.10.2023 – 31.12.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>22 569 023,59</b>	<b>24 378 447,80</b>	<b>20 567 456,94</b>	<b>23 779 546,96</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	-264 965,20	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>22 569 023,59</b>	<b>24 378 447,80</b>	<b>20 302 491,74</b>	<b>23 779 546,96</b>
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	1 924 943,31	966 567,4731	5 252 890,50	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 563 832,85	12 605 457,01	11 373 924,34	11 638 889,54
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00	0,00	0,00

	rachunkowości				
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	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		
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	6 019 123,90	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 767 800,05	6 019 123,90	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-4 470 261,37	-6 279 685,58	3 032 765,25	-945 558,17



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

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 255 905,48	17 255 905,48	22 569 023,59	22 833 988,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 255 905,48	17 255 905,48	22 569 023,59	22 833 988,79

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023	01.10.2023 – 31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-4 470 261,37	-6 279 685,58	3 032 765,25	2 395 756,31
II.	Korekty razem	5 865 034,47	7 736 594,71	3 611 099,56	5 483 243,68
1.	Amortyzacja	1 392 695,09	373 800,14	877 586,17	620 318,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-231 158,34	-240 965,17	514 529,85	600 168,89
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	32 126,00	32 126,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-33 000,00	0,00	859 709,05	859 709,05
6.	Zmiana stanu zapasów	3 944 633,48	9 662 438,08	- 8 999 050,52	- 3 091 912,67
7.	Zmiana stanu należności	-12 397 493,99	911 969,56	2 608 976,14	7 294 791,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 401 771,16	1 039 486,43	12 643 430,31	7 258 322,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 662 689,30	-7 912 555,28	- 6 070 023,13	-9 432 069,05
10.	Inne korekty	5 124 897,87	3 902 420,95	1 143 815,69	1 341 789,67

III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	1 394 773,10	1 456 909,13	6 643 864,81	7 878 999,99
<b>B.</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.		Wpływy	614 878,05	600 000,00	250 216,85	20 320,00
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	614 878,05	600 000,00	201 463,35	20 320,00
	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	48 753,50	0,00
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.		Wydatki	2 975 647,88	423 680,00	2 766 702,34	1 314 111,86
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 975 647,88	423 680,00	2 226 702,34	1 314 111,86
	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	540 000,00	0,00
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 360 769,83	176 320,00	- 2 516 485,49	-1 293 791,86
<b>C.</b>		<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
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
	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	1 624 787,82	1 381 058,36	1 717 592,81	896 101,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	842 856,74	842 856,74	766 233,40	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	264 965,20	264 965,20	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	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	897 054,22	897 054,22
8.	Odsetki	516 965,88	273 236,42	54 305,19	-952,49
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 624 787,82	-1 381 058,36	- 1 717 592,81	-896 101,73
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	-2 590 784,55	252 170,77	2 409 786,51	5 689 106,40
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-2 590 784,55	252 170,77	2 409 786,51	2 396 545,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 898 648,56	1 055 693,24	1 488 862,05	1 502 103,14
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	1 307 864,01	1 307 864,01	3 898 648,56	3 894 215,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			3 000 000,00	3 000 000,00



#### **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 IV kwartale 2024 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 15 958 749,59 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 28 492 850,57 zł.

W IV kwartale 2024 roku obrotowego koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 23 468 874,92 zł, wobec 23 570 177,03 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

W okresie raportowanym Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 6 279 685,58 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent wypracował zysk netto w wysokości 2 395 756,31 zł.

Strata ta została spowodowana wzrostem kosztów realizacji projektów, których rozliczenie końcowe przypadło na IV kwartał 2024 r. (w tym z uwagi na presję inflacyjną w Polsce oraz wzrost kosztów realizacji projektów zagranicznych), a także niekorzystnym przeliczeniem EURO na PLN w związku ze spadkiem kursu EURO na przestrzeni ostatnich dwóch kwartałów (Spółka większość projektów ofertuje i rozlicza w EURO). Z uwagi na rosnącą konkurencję na rynku OZE wzrosła również znacząco presja na obniżenie marż kontraktowych.

Pragniemy zwrócić uwagę na fakt, iż na przestrzeni ostatnich trzech lat nasza spółka przeżywa okres bardzo dynamicznego rozwoju. Skala działania pomiędzy rokiem 2021 a 2024 uległa potrojeniu. Działamy na bardzo dynamicznym i zmiennym rynku. Spółka postawiła na profesjonalny rozwój, wzrost kompetencji oraz rozpoznawalność marki zarówno w kraju jak i za granicą. Aby to osiągnąć ponieśliśmy znaczące nakłady na stworzenie i wyposażenie profesjonalnego Działu Technicznego, uczestnictwo w szeregu targów, pozyskanie i rozbudowę Działu Handlowego. Wszystkie te działania przekładają się na realne perspektywy wzrostu udziału w rynkach na których już funkcjonujemy oraz dynamiczne wejście na nowe, takie jak: Włochy, Hiszpania, Dania, Rumunia.

W zaistniałej sytuacji podjęte zostaną działania, skierowane z jednej strony na dynamiczną intensyfikację sprzedaży, a z drugiej na racjonalizację kosztów i poprawę efektywności działania we wszystkich właściwie obszarach. W naszej ocenie działania te przyniosą widoczne i pozytywne efekty już w drugim kwartale bieżącego roku. Dodatkowo spółka

przygotuje w oparciu o podjęte działania prognozę finansową na rok 2025. Zostanie ona przedstawiona do końca pierwszego kwartału.

W raportowanym okresie bardzo ważnymi wydarzeniami dla Spółki było uczestnictwo w targach, a mianowicie:

**15-17 października 2024 roku – CISOLAR – Bukareszt, Rumunia.** CISOLAR Expo and Conference są wiodącą platformą dla rynków wschodzących w Europie Środkowej i Południowo-Wschodniej, tworząc wartość dla szerokiego grona zainteresowanych stron zajmujących się energią słoneczną i magazynowania energii. Jednoczy dostawców, klientów, możliwości, inicjatywy polityczne i marzy o bardziej przyjaznym dla klimatu i bezpiecznego energetycznie jutra.



Źródło: <http://remor.com/pl/>

- **27-28 listopada 2024 roku – Solar Solutions Düsseldorf, Niemcy.**

Wiodące targi dla eksporterów w dziedzinie energii odnawialnej w Nadrenii Północnej-Westfalii. Nasze stoisko stało się centrum wymiany pomysłów, gdzie innowacja spotykała się z potrzebami rynku. Jesteśmy dumni, że mogliśmy zaprezentować nasze rozwiązania i nawiązać współpracę z profesjonalistami, którzy tak jak my, są oddani budowaniu zrównoważonej przyszłości. Solar Solutions Düsseldorf, to wiodące targi dla profesjonalistów z branży solarnej w Nadrenii Północnej-Westfalii, a zatem idealne miejsce do zaprezentowania naszych wysokiej jakości i wyrafinowanych podkonstrukcji. Każdy aspekt energii słonecznej jest tutaj omówiony. W ostatnich latach ponad 15 000 entuzjastów energii słonecznej odwiedziło coroczne targi w Düsseldorfie. Ponad 300 wystawców z całego świata zaprezentowało swoje produkty z zakresu energii słonecznej na powierzchni ponad 27 000 metrów kwadratowych.



Źródło: <http://remor.com/pl/>

### 11-12 grudnia 2024 roku – Forum EnerGaïa Montpellier, Francja.

19. edycja Forum EnerGaïa – spotkanie zawodowe poświęcone w 100% energii odnawialnej. Forum EnerGaïa, wspierane przez Region Occitanie, oferuje wiodące rozwiązania środowiskowe dla regionów, miast i branż zaangażowanych w transformację energetyczną. Forum zgromadziło blisko 22 000 uczestników. Rekordowa frekwencja, wzrost o 32%, wraz ze wzrostem liczby wystawców, który w ciągu ostatnich trzech lat wzrósł ponad dwukrotnie, co potwierdza niezwykłą dynamikę podmiotów zaangażowanych w transformację energetyczną.



Źródło: <http://remor.com/pl/>



W raportowanym okresie Spółka realizowała umowy na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych zawarte w III kwartale 2024 roku i IV kwartale 2024 roku.

### **Istotne wydarzenia dla Spółki, które miały miejsce w raportowanym okresie:**

- Doręczenie Spółce odpisu pozwu przez Sąd Okręgowy w Szczecinie, VIII Wydział Gospodarczy, o zapłatę skierowanego przeciwko Spółce przez Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu. Jest to następstwo wezwania do zapłaty, o którym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 14/2024 w dniu 26 czerwca 2024 r. W pozwie wniesiono o zasądzenie od Spółki na rzecz Atlas kwoty 14.666.300,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz zwrotem kosztów procesu. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 20/2024 z dnia 09 października 2024 r.).
- Udzielenie odpowiedzi na pozew - w dniu 7 listopada 2024 r. Emitent przekazał do Sądu Okręgowego w Szczecinie, VIII Wydział Gospodarczy, w określonym terminie, odpowiedź na pozew o zapłatę skierowany przeciwko Spółce przez Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu. W ramach odpowiedzi Spółka wniosła o oddalenie powództwa w całości oraz zasądzenie od Atlas na rzecz Spółki zwrotu kosztów procesu w tym kosztów zastępstwa procesowego według norm prawem przepisanych wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia uprawomocnienia się orzeczenia do dnia zapłaty. Zarząd Spółki oparł swoją argumentację o niewywiązanie się przez Atlas z postanowień Umowy Inwestycyjnej z dnia 9 czerwca 2021 r. w zakresie dostarczenia Spółce projektów o łącznej mocy 100MW, a także - niezależnie od powyższej podstawy - o brak objęcia, z winy Atlas, warrantów subskrypcyjnych serii A (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 22/2024 z dnia 7 listopada 2024 r.).
- Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki - w dniu 08 listopada 2024 r. Emitent powziął informację o wydaniu, w dniu 5 listopada 2024 r., postanowienia przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS, w przedmiocie zarejestrowania zmiany §9 Statutu Spółki, która wynikała z uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 kwietnia 2024 r.

#### **- Dotychczasowe brzmienie § 9 Statutu Spółki:**

1. „Zarząd Spółki jest upoważniony w okresie nie dłuższym niż trzy lata od dnia udzielenia upoważnienia, do dokonania jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego, przy czym łączna maksymalna kwota dokonanych podwyższeń (kapitał docelowy) nie może przekraczać 3.037.500,00 zł (trzy miliony trzydzieści siedem tysięcy pięćset złotych 00/100). Dzień rejestracji przez Sąd zmiany Statutu Spółki jest dniem udzielenia Zarządowi niniejszego upoważnienia.
2. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje imienne lub na okaziciela, za wkłady pieniężne lub niepieniężne.
3. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać również warranty subskrypcyjne.

4. W ramach subskrypcji akcji w zakresie kapitału docelowego Zarząd może w interesie Spółki pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części.
  5. Na podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, ustalenie ceny emisyjnej i na pozbawienie Akcjonariuszy prawa poboru Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej.”
- Uchwalone brzmienie § 9 Statutu Spółki:
1. „Zarząd Spółki jest upoważniony w okresie nie dłuższym niż trzy lata od dnia udzielenia upoważnienia, do dokonania jednego albo kilku podwyższeń kapitału zakładowego, przy czym łączna maksymalna kwota dokonanych podwyższeń (kapitał docelowy) nie może przekraczać 5.746.750,50 zł (pięć milionów siedemset czterdzieści sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 50/100). Dzień rejestracji przez Sąd zmiany Statutu Spółki jest dniem udzielenia Zarządowi niniejszego upoważnienia.
  2. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje imienne lub na okaziciela, za wkłady pieniężne lub niepieniężne.
  3. W ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać również warranty subskrypcyjne.
  4. W ramach subskrypcji akcji w zakresie kapitału docelowego Zarząd może w interesie Spółki pozbawić akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości lub w części.
  5. Na podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, ustalenie ceny emisyjnej i na pozbawienie Akcjonariuszy prawa poboru Zarząd zobowiązany jest uzyskać zgodę Rady Nadzorczej.” (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego EBI nr 23/2024 z dnia 8 listopada 2024 r.).
- Potrącenie wierzytelności - Zarząd REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna w dniu 16 grudnia 2024 r. na skutek oświadczenia Spółki dokonał potrącenia kwoty 37.769.637,72 zł przysługującej Spółce z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy inwestycyjnej wobec Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu z wierzytelnością Atlas wobec Spółki wynikającą ze zwrotu kwoty 3.000.000,00 zł wpłaconej tytułem objęcia 1.000.000 akcji serii F, do którego to objęcia nie doszło. W wyniku potrącenia wierzytelność Spółki uległa umorzeniu do kwoty 34.769.637,72 zł (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 26/2024 z dnia 16 grudnia 2024 r.).
  - Wypłata dywidendy - w dniu 20 grudnia 2024 r., za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych SA, wypłacono na rzecz wszystkich akcjonariuszy Spółki dywidendę w łącznej kwocie 842.856,74 zł. W dywidendzie uczestniczyło 7.662.334 akcji, a na każdą akcję przysługiwała dywidenda w wysokości 0,11 zł (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 27/2024 z dnia 20 grudnia 2024 r.).
  - Zawezwanie do próby ugodowej - Zarząd REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna w dniu 30 grudnia 2024 r. skierował do Sądu wnioski o zawezwanie do próby ugodowej wobec Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu. Zawezwanie dotyczyło próby ugodowej w sprawie o zapłatę kwoty 34.769.637,72 zł, wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 29 czerwca 2024 r. do dnia zapłaty, z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy inwestycyjnej. Niniejsze stanowiło kolejną próbę ugodowego zakończenia sporu Spółki z Atlas w

zakresie roszczenia Spółki, przed wniesieniem powództwa przeciwko Atlas (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 28/2024 z dnia 30 grudnia 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 PRZESIĘBIORSTWIE 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 IV 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 dotychczas nie sporządzała sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 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 października 2024 roku do 31 grudnia 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 – 29,36
- zatrudnienie w etatach – 29,36

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 trwale 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 odroczony 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.



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

  
PREZES ZARZĄDU  
*Roman Gabrys*