

RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

od 1 lipca do 30 września 2023 roku

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za III kwartał 2023 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

13 listopada 2023 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za III kwartał 2023 r.

Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie..... str. 3
2. Oświadczenie Zarządustr. 5
3. Skrócone sprawozdanie finansowestr. 6
4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....str. 16
5. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalnościstr. 18
6. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowychstr. 18
7. Opis organizacji Grupy Kapitałowejstr. 19
8. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etatstr. 19
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.....str. 19
10. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportustr. 19

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	Jan Data - 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 13.11.2023 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 01 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w III kwartale 2023 roku w wysokości **1 503 298,54 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 13 listopada 2023 r.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabryś



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

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres trzeciego kwartału 2023 roku, tj. okres od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 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.

		BILANS - AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE		8 629 173,97	5 962 414,20
I.	Wartości niematerialne i prawne		146 335,04	29 527,48
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	146 335,04	0,00
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		3 265 656,93	2 565 704,72
	1.	Środki trwałe	3 265 656,93	1 997 782,22
	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		5 200 000,00	3 350 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 200 000,00	3 350 000,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17 182,00	17 182,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 182,00	17 182,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		36 146 214,97	27 163 319,65
I.	Zapasy		11 001 675,99	3 521 083,27
	1.	Materiały	660 700,74	55 245,22
	2.	Półprodukty i produkty w toku	7 496 401,81	522 079,15
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	2 059 139,78	2 403 446,23
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	785 433,66	540 312,67
II.	Należności krótkoterminowe		21 272 538,92	19 742 818,53
	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	21 272 538,92	19 742 818,53
III.	Inwestycje krótkoterminowe		3 784 503,37	3 879 762,75
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 784 503,37	3 879 762,75
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 496,69	19 655,10
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		44 775 388,94	33 125 733,85
BILANS - PASYWA			
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	23 779 546,96	20 074 716,71
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 638 889,54	6 385 999,04
	- 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	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	3 978 323,42	5 526 383,67
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 995 841,98	13 051 017,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 016,00	5 016,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 016,00	5 016,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 238 847,83
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	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 860 349,97	10 364 406,90
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	14 860 349,97	10 364 406,90
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 130 476,01	2 681 594,27
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 130 476,01	2 681 594,27
PASYWA RAZEM		44 775 388,94	33 125 733,85

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

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 502 215,05	36 096 619,09	38 249 001,21	20 399 431,70
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 922 356,65	33 973 614,56	97 786,85	20 141,41
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	6 501 167,31	2 116 349,20	-	- 2 586 014,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	78 691,09	6 655,33	37 629 135,21	22 965 304,70
B.	Koszty działalności operacyjnej	70 278 161,75	34 061 815,86	31 523 709,99	15 402 725,49
I.	Amortyzacja	257 267,77	90 883,90	170 942,74	69 939,75
II.	Zużycie materiałów i energii	10 672 599,02	1 136 495,85	8 558 183,94	347 845,57
III.	Usługi obce	14 210 154,71	4 532 699,78	3 806 255,12	2 286 224,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	75 525,98	20 163,51	24 557,63	11 858,90
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	4 547 527,70	1 902 802,35	1 892 707,62	977 329,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	739 756,37	317 841,75	257 731,09	157 704,85
	- emerytalne	329 438,52	148 642,73	122 824,97	64 470,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 799 472,67	1 659 749,10	746 435,23	168 428,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 975 857,53	24 401 179,62	16 066 896,62	11 383 394,02

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 224 053,30	2 034 803,23	6 725 291,22	4 996 706,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 030,05	22 463,70	1,33	0,42
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	-	-	1,33	0,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	216 008,21	105 104,48	43 132,68	6 491,05
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	216 008,21	105 104,48	43 132,68	6 491,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 103 075,14	1 952 162,45	6 682 159,87	4 990 215,58
G.	Przychody finansowe	378 854,93	287 564,14	138 837,17	110 526,69
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 2023 r.

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	378 854,93	287 564,14	138 837,17	110 526,69
H.	Koszty finansowe	519 751,65	359 149,05	241 873,37	63 708,25
I.	Odsetki, w tym:	55 257,68	25 343,68	146 012,70	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	464 493,97	333 805,37	95 860,67	63 708,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 962 178,42	1 880 577,54	6 579 123,67	5 037 034,02
J.	Podatek dochodowy	983 855,00	377 279,00	1 052 740,00	752 781,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 978 323,42	1 503 298,54	5 526 383,67	4 284 253,02

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 – 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 567 456,94	22 276 248,42	12 870 078,49	15 703 462,79
	- 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	7 662 334,00	7 662 334,00	12 870 078,49	15 703 462,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	6 050 000,00	7 150 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	1 612 334,00	512 334,00
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	6 385 999,04	11 638 889,54	2 736 267,00	5 195 678,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 252 890,50	0,00	3 484 079,74	1 024 668,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 638 889,54	11 638 889,54	6 220 346,74	6 220 346,74
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	2 844 692,30	3 357 784,95
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	-2 179 040,00	-1 450 002,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00	665 652,30	1 907 782,95
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 019 123,90	2 475 024,88	1 080 371,74	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	3 978 323,42	1 503 298,54	5 523 383,67	4 284 253,02
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 779 546,96	23 779 546,96	20 074 716,71	20 074 716,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 779 546,96	23 779 546,96	20 074 716,71	20 074 716,71

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2023– 30.09.2023	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	3 978 323,42	1 503 298,54	5 526 383,67	4 284 253,02
II.	Korekty razem	-1 872 144,12	-301 960,68	-4 295 905,30	-4 217 996,69
1.	Amortyzacja	257 267,77	90 883,90	170 942,74	170 942,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-85 639,04	-46 241,23	43 066,50	43 066,50
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	-5 907 137,85	2 515 232,84	1 748 600,91	1 748 600,91
7.	Zmiana stanu należności	-4 685 815,10	-1 961 709,66	-6 307 846,73	-6 307 846,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 385 108,16	2 321 145,46	3 816 395,82	3 816 395,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 362 045,92	-3 793 338,49	-3 521 401,87	-3 521 401,87
10.	Inne korekty	-197 973,98	572 066,50	-245 662,67	-245 662,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	2 106 179,30	1 201 337,86	1 230 478,37	1 230 478,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	181 143,35	108 577,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	181 143,35	108 577,00	0,00	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	1 452 590,48	1 085 418,58	0,00	67 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	912 590,48	545 418,58	0,00	180 502,75
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	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 271 447,13	-976 841,58	-669 447,44	-67 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	1 837 002,00	87 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	512 334,00	3 000 000,00
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			1 024 668,00	-425 334,00
II.	Wydatki	821 491,08	791 577,08	145 158,58	2 320 689,80
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	766 233,40	766 233,40	2 000 000,00	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	174 677,10	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	55 257,68	25 343,68	146 012,70	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-821 491,08	-791 577,08	-483 687,80	87 000,0
D.	Przepływy pieniężne netto razem	13 241,09	-567 080,80	77 343,13	86 256,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 241,09	-567 080,80	77 343,13	86 256,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 488 862,05	2 069 183,94	210 019,39	201 106,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 502 103,14	1 502 103,14	287 362,52	287 362,52
	- 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 2023 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 36 096 619,09 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 20 399 431,70 zł, co daje wzrost o 77%.

W III kwartale 2023 roku obrotowego koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 34 061 815,86 zł, wobec 15 402 725,49 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

W okresie raportowanym Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 503 298,54 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent wypracował zysk netto w wysokości 4 284 253,02 zł.

Zarząd zwraca uwagę, iż Spółka odnotowała w minionym kwartale niezwykle dynamiczny wzrost przychodów ze sprzedaży. Dodatkowo należy pamiętać, iż część kontraktów realizowanych przez Emitenta wychodzi poza ramy raportowanego okresu. Co najistotniejsze, po skokowym wzroście przychodów za rok 2022 w stosunku 2021, ten trend jest dynamicznie kontynuowany. Skala działania wymaga od Spółki nakładów na pozyskanie wykwalifikowanej kadry i niezbędnego zaplecza zarówno w zakresie hardware jak i software. Dokonuje się transformacja struktury wewnętrznej, rozbudowa działów konstrukcyjnego i handlowego, jak i zaplecza maszynowego oraz produkcyjnego. Ambicją Spółki jest stanie się nowoczesnym podmiotem o kompetencjach, projektowych, produkcyjnych jak i wykonawczych w skali europejskiej.

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo w Międzynarodowych Energetycznych Targach Bielskich ENERGETAB 2023, które odbyły się 12 -14 września 2023 r. w Bielsku-Białej.

To największe w Polsce targi nowoczesnych urządzeń, aparatury i technologii dla przemysłu energetycznego, to miejsce jednych z najważniejszych spotkań z czołowymi przedstawicielami przedsiębiorstw energetyki zawodowej i przemysłowej oraz projektantami czy dostawcami usług – zarówno z Polski jak i z zagranicy. W tegorocznych targach wzięło udział ponad 400 wystawców. 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 przyszłego roku.



Źródło: <http://remor.com/pl/>

W raportowanym okresie Spółka realizowała zawarte, w II kwartale 2023 roku i III kwartale 2023 roku, umowy na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych. Wszystkie inwestycje realizowane są zgodnie z harmonogramem działań.

W raportowanym okresie Spółka zawarła następujące umowy:

- Zawarcie umowy na montaż konstrukcji oraz modułów dla farmy fotowoltaicznej na terenie Estonii. Wartość umowy wynosi 1.168.500,00 EUR, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się do dnia 29 lutego 2024 r. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 8/2023 z dnia 06 lipca 2023 r.).
- Zawarcie umowy na montaż konstrukcji oraz modułów dla farmy fotowoltaicznej na terenie Estonii. Wartość umowy wynosi 1.788.126,14 EUR, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się do dnia 30 maja 2024 r. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 9/2023 z dnia 25 lipca 2023 r.).
- Zawarcie umowy na dostawę i montaż konstrukcji oraz modułów dla dwóch farm fotowoltaicznych na terenie Estonii. Wartość umowy wynosi 1.000.001,00 EUR, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się do końca lutego 2024 r. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 12/2023 z dnia 05 września 2023 r.).
- Zawarcie umowy na dostawę konstrukcji dla trzech farm fotowoltaicznych na terenie Estonii. Wartość umowy wynosi 796.180,00 EUR, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się do 8 października 2023 r. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 13/2023 z dnia 07 września 2023 r.).

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

31 lipca 2023 roku Emitent za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. wpłacił na rzecz wszystkich akcjonariuszy Spółki dywidendę w łącznej kwocie 766 233,40 zł. W dywidendzie uczestniczyło 7 662 334 akcji, na każdą akcję przysługiwała dywidenda w wysokości 0,10 zł. (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 10/2023 z dnia 31 lipca 2023 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

Zarząd REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna w dniu 16 sierpnia 2023 roku przygotował i przyjął prognozę finansową na rok 2023 w zakresie przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 11/2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r.)

Prognoza przewiduje osiągnięcie na koniec roku 2023:

- przychodów ze sprzedaży w kwocie co najmniej 110.000.000,00 zł (sto tysięcy milionów złotych);
- zysku netto w kwocie co najmniej 10.000.000,00 zł (dziesięć milionów złotych).

Prognoza ta sporządzona została w oparciu o wygenerowane obroty za pierwsze półrocze 2023 r., umowy już podpisane, a także prowadzone rozmowy handlowe z kontrahentami.

W związku z powyższym, Emitent informuje, iż po trzecim kwartale 2023 r. stan realizacji prognozy w zakresie przychodów ze sprzedaży wynosi ok. 68,6%, natomiast w zakresie zysku netto wynosi ok. 39,8%.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

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

Stan zatrudnienia w okresie od 01 lipca 2023 roku do 30 września 2023 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 – 35,64
- zatrudnienie w etatach – 35,64

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” - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- 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

saldą 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.


PREZES ZARZĄDU
Roman Gabrys