

RAPORT KWARTALNY ZA IV KWARTAŁ 2025 ROKU

**od 1 października do 31 grudnia
2025 roku**

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za IV kwartał 2025 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

16 lutego 2026 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za IV kwartał 2025 r.

Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie i spółkach zależnych.
2. Wykaz Spółek, w których Emitent posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 31 grudnia 2025 r.
3. Oświadczenie Zarządu.
4. Skrócone sprawozdanie finansowe.
5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.
6. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalności.
7. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowych.
8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej.
9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
10. Wybrane dane finansowe jednostki zależnej emitenta, nieobjętej konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.
11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etat.
12. 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.
13. 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 Sebastian Bebek – Członek Rady Nadzorczej Aleksandra Szewczyk – Członek Rady Nadzorczej Bartłomiej Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej Przemysław Majewski - Członek Rady Nadzorczej

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 16.02.2026 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%

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁKACH ZALEŻNYCH

Nazwa (firma)	REMOR SOLAR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Solarpark Brzozów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)
Siedziba, adres	Bielsko-Biała, ul. T. Jeża 11
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	9372739870
REGON	520671789
Kapitał zakładowy	5 000,00 PLN opłacony w całości
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000938148 Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Roman Gabryś – Prezes Zarządu

W dniu 27 października 2025 r. spółka zależna od Emitenta, pod firmą Remor Solar Eesti OÜ z siedzibą w Tallinie, Estonia („RSE”) została wykreślona z estońskiego rejestru. Informację o wykreśleniu Emitent powziął w dniu 02.02.2026 r. Powodem wykreślenia był brak dochowania formalności, w tym zakresie sprawozdawczości, co wynikało z braku faktycznego rozpoczęcia działalności przez ten podmiot na przestrzeni ostatnich 2 lat. Zarząd nie zamierza ponawiać rejestracji podmiotu zależnego w Estonii, w szczególności z uwagi na geograficzne przesunięcia w strukturze sprzedaży Spółki (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 3/2026 z dnia 02 lutego 2026 r.).

Tym samym, od momentu wykreślenia RSE z rejestru, Grupa Kapitałowa Spółki składa się z jednego podmiotu zależnego – Remor Solar sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej (dawniej: Solarpark Brzozów sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej).

2. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE NA DZIEŃ 31 grudnia 2025 r.

Remor Solar sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej

W dniu 13 maja 2025 r., realizując umowę przedwstępną z dnia 26 września 2023 r. wraz z późniejszymi zmianami, Emitent nabył od osoby prawnej oraz osoby fizycznej łącznie 100 udziałów w spółce pod firmą Solarpark Brzozów sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej (obecna nazwa Remor Solar Polska sp. z o.o.) o kapitale zakładowym wynoszącym 5.000,00 zł, jako podmiotem zależnym. Emitent objął 100% udziałów w kapitale zakładowym Remor Solar Polska sp. z o.o. Do zarządu spółki Remor Solar Polska sp. z o.o. powołano Pana Romana Gabrysia, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

Celem nabycia udziałów spółki Remor Solar Polska sp. z o.o. jest planowane poszerzenie zakresu prowadzonej działalności o dewelopowanie, projektowanie i kompleksową budowę farm fotowoltaicznych (GW). Remor Solar Polska sp. z o.o. posiada ostateczną decyzję o pozwoleniu na budowę farmy fotowoltaicznej, wraz z niezbędną infrastrukturą przyłączeniową w miejscowości Brzozów.

Nabycie udziałów spółki nastąpiło za cenę w wysokości 950.000,00 zł, przy czym do zapłaty pozostaje kwota 410.000,00 zł, gdyż w roku 2023 wpłacono zaliczkę na poczet zakupu udziałów spółki w kwocie 540.000,00 zł.

3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport za okres od 01 października 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w IV kwartale 2025 roku w wysokości **269 817,78 PLN**.
- 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 16 lutego 2026 r.

PREZES ZARZĄDU
Roman Gabrys



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Łotwa - Farma fotowoltaiczna o mocy 7,85 MW zbudowana na systemie mocowania TF-58 | 2V).

4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres czwartego kwartału 2025 roku, tj. okres od dnia 1 października 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 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 W ZŁ	31.12.2024	31.12.2025
A.	AKTYWA TRWAŁE		17 127 586,08	15 003 824,94
I.	Wartości niematerialne i prawne		1 612 661,15	1 242 442,77
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 612 661,15	1 242 442,77
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		6 920 128,03	5 549 744,22
	1.	Środki trwałe	6 920 128,03	5 549 744,22
	2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		3 413 513,61	2 080 354,66
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	3 413 513,61	2 080 354,66
IV.	Inwestycje długoterminowe		3 562 712,29	4 512 712,29
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 562 712,29	4 512 712,29
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 618 571,00	1 618 571,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 618 571,00	1 618 571,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		31 647 241,76	41 170 825,84
I.	Zapasy		10 503 482,91	11 352 467,61
	1.	Materiały	2 784 375,23	1 737 477,57
	2.	Półprodukty i produkty w toku	4 179 709,45	4 569 964,91
	3.	Produkty gotowe	0,00	4 296 486,26
	4.	Towary	2 906 963,87	0,00
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	632 434,36	748 538,87
II.	Należności krótkoterminowe		18 443 849,03	21 700 108,88
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	3 625 301,17
	3.	Należności od pozostałych jednostek	18 443 849,03	18 074 807,71
III.	Inwestycje krótkoterminowe		2 535 224,89	4 715 399,38
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 535 224,89	4 715 399,38

	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 684,93	3 402 849,97
C.		NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.		UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
		AKTYWA RAZEM	48 774 827,84	56 174 650,78
		BILANS – PASYWA W ZŁ	31.12.2024	31.12.2025
A.		KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	15 924 822,22	17 000 682,66
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 563 832,85	7 743 365,01
		- 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	19 123,21	19 123,21
VI.		Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	1 075 860,44
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 850 005,62	39 173 968,12
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 245 584,20	884 390,00
	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687 972,00	687 972,00
	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	196 418,00	196 418,00
	3.	Pozostałe rezerwy	361 194,20	0,00
II.		Zobowiązania długoterminowe	2 354 975,41	2 090 055,42
	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	2 354 975,41	2 090 055,42
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	29 249 446,01	36 199 522,70
	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	29 249 446,01	36 199 522,70
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		PASYWA RAZEM	48 774 827,84	56 174 650,78

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2024 – 31.12.2024	01.01.2025 – 31.12.2025	01.10.2025 – 31.12.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	89 052 390,82	15 958 749,59	83 331 572,97	32 320 610,55
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 719 693,28	28 070 553,24	79 344 062,83	29 273 967,15
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-1 667 302,46	-12 111 803,65	3 987 510,14	3 046 643,40
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	94 242 771,05	23 468 874,92	83 147 063,41	32 002 890,66
I.	Amortyzacja	1 494 788,53	373 800,14	1 845 538,68	435 214,64
II.	Zużycie materiałów i energii	59 181 568,95	17 671 892,62	63 037 805,82	26 577 591,05
III.	Usługi obce	18 952 451,51	2 149 637,10	9 347 787,00	2 996 050,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	75 189,59	24 044,59	64 777,09	16 126,71
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	8 123 875,25	1 922 580,06	5 349 940,90	958 558,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 281 375,82	390 026,36	811 965,99	151 192,94
	- emerytalne	592 585,37	0,00	373 504,35	69 548,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 133 521,40	936 894,05	2 689 247,93	868 156,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 190 380,23	-7 510 125,33	184 509,56	317 719,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 288 027,60	722 432,85	1 489 659,68	81 690,40

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	106 571,13	235 843,44	242 833,50	77 835,22
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 181 456,47	486 589,41	1 246 826,18	3 855,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 201 835,34	28 826,77	229 525,01	44 582,35
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-25 955,28	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 201 835,34	54 782,05	229 525,01	44 582,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 104 187,97	-6 816 519,25	1 444 644,23	354 827,94
G.	Przychody finansowe	510 095,94	215 683,15	175 165,55	175 165,55
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:	400 522,37	375 896,31		
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	109 573,57	-160 213,16	175 165,55	175 165,55
H.	Koszty finansowe	1 137 586,81	146 127,06	543 949,34	260 175,71
I.	Odsetki, w tym:	636 001,16	273 236,42	269 127,89	59 337,54



Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za IV kwartał 2025 r.

	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	95 327,34	-	-	-
IV.	Inne	406 258,31	-127 109,36	274 821,45	200 838,17
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 731 678,84	-6 746 963,16	1 075 860,44	269 817,78
J.	Podatek dochodowy	88 789,00	-486 522,00	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	19 244,42	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 820 467,84	-6 279 685,58	1 075 860,44	269 817,78

Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za IV kwartał 2025 r.

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2024 – 31.12.2024	01.01.2025 – 31.12.2025	01.10.2025 – 31.12.2025
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 023,59	24 378 447,80	15 924 822,22	16 730 864,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	19 123,21	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 588 146,80	24 378 447,80	15 924 822,22	16 730 864,88
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	11 373 924,34	11 638 889,54	13 563 832,85	7 743 365,01
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 209 031,72	1 944 066,52	- 5 820 467,84	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 582 956,06	13 582 956,06	7 743 365,01	7 743 365,01
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	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	3 032 765,25	2 767 800,05	- 5 820 467,84	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 765,25	2 767 800,05	19 123,21	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.		0,00	0,00	19 123,21	825 165,87
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				

6.	Wynik netto	-5 820 467,84	-6 279 685,58	1 075 860,44	269 817,78
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 924 822,22	15 924 822,22	17 000 682,66	17 000 682,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 924 822,22	15 924 822,22	17 000 682,66	17 000 682,66

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2024 – 31.12.2024	01.10.2024 – 31.12.2024	01.01.2025 – 31.12.2025	01.10.2025 – 31.12.2025
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	-6 279 685,58	1 075 860,44	269 817,78
II.	Korekty razem	8 074 797,74	7 736 594,71	2 938 545,61	3 572 325,57
1.	Amortyzacja	1 494 788,53	373 800,14	1 845 538,68	435 214,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-229 008,41	-240 965,17	175 165,55	175 165,55
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	269 127,89	59 337,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	1 045 857,49	117 732,27
5.	Zmiana stanu rezerw	380 859,15	0,00	-361 194,20	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	3 590 105,75	9 662 438,08	-848 984,70	12 245 219,40
7.	Zmiana stanu należności	-7 879 614,96	911 969,56	-3 256 259,85	4 678 048,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 126 619,93	1 039 486,43	6 337 584,03	-12 144 596,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 535 870,96	-7 912 555,28	-3 567 534,90	249 913,09
10.	Inne korekty	2 055 176,79	3 902 420,95	1 299 245,62	-2 243 709,22

III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	2 254 329,90	1 456 909,13	4 014 406,05	3 842 143,35
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.		Wpływy	1 015 400,42	600 000,00	229 525,01	77 835,22
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	614 878,05	600 000,00	229 525,01	77 835,22
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Z aktywów finansowych	400 522,37	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00		
II.		Wydatki	3 467 956,28	423 680,00	1 275 382,50	195 567,49
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 467 956,28	423 680,00	325 382,50	195 567,49
	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	950 000,00	0,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00		
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 452 555,86	176 320,00	-1 045 857,49	-117 732,27
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.		Wpływy	4 608,79	0,00	177 248,24	175 165,55
	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	4 608,79	0,00	2 082,69	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	175 165,55	175 165,55
II.	Wydatki	2 394 726,77	1 378 617,75	543 949,34	303 306,27
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	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	264 965,20	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00		43 130,56
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	915 868,87	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	636 001,16	270 795,81	269 127,89	59 337,54
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	274 821,45	200 838,17
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 390 117,98	-1 378 617,75	-366 701,10	-128 140,72
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-2 588 343,94	254 611,38	2 601 847,46	3 596 270,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 588 343,94	254 611,38	2 601 847,46	3 596 270,36
	- 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	1 055 693,24	1 305 761,06	311 338,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 310 304,62	1 310 304,62	3 907 608,52	3 907 608,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

5. 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 2025 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 32 320 610,55 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 15 958 749,59 zł.

W IV kwartale 2025 roku obrotowego koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 32 002 890,66 zł, wobec 23 468 874,92 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

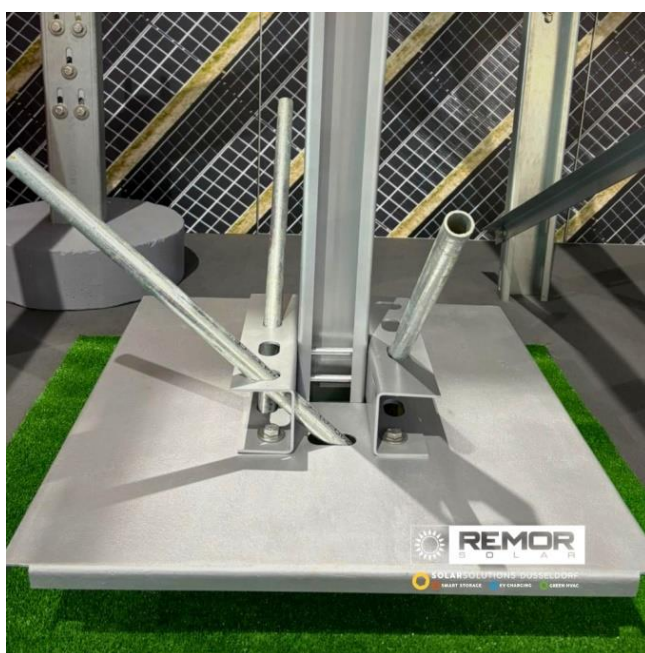
W okresie raportowanym Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 269 817,78 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent odnotował stratę netto w wysokości 6 279 685,58 zł.

Pragniemy zwrócić uwagę na fakt, iż na przestrzeni ostatnich czterech lat nasza spółka przeżywa okres bardzo dynamicznego rozwoju. Skala działania pomiędzy rokiem 2021 a 2025 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 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.

W raportowanym okresie bardzo ważnymi wydarzeniami dla Spółki było uczestnictwo w targach **Solar Solutions Düsseldorf, Niemcy**, które odbyły się w dniach 3-4 grudnia 2025 r. 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/>

W raportowanym okresie Spółka realizowała umowy na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych zawarte w III kwartale 2025 roku i IV kwartale 2025 roku.

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.

Po okresie raportowym, w dniu 28 stycznia 2026 r. Emitent zawarł, po przeprowadzeniu postępowania mediacyjnego ze skierowania przez Sąd do mediacji, ugodę mediacyjną z Atlas Energy Polska Ignasiak sp. k. z siedzibą we Wrocławiu ("Atlas"), istotą której było

definitywne i całościowe rozwiązanie sporu pomiędzy Spółką i Atlas, w szczególności opartego na roszczeniu Atlas przeciwko Spółce o zapłatę, który był przedmiotem trwającego postępowania przed Sądem Okręgowym w Szczecinie, Wydział VIII Gospodarczy, jak i roszczeniu Spółki przeciwko Atlas z tytułu odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy inwestycyjnej, które było przedmiotem postępowania pojednawczego przed Sądem Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, V Wydział Gospodarczy ("Ugoda").

Ugoda objęła całość roszczeń pomiędzy stronami i została zatwierdzona przez Sąd w dniu 29 stycznia 2026 r.

Na mocy Ugody strony poczyniły wzajemne ustępstwa i Spółka zobowiązała się do wprowadzenia do obrotu na rynek NewConnect, do dnia 30 października 2026 r., akcji na okaziciela serii E, będących w posiadaniu Atlas, wyemitowanych w konsekwencji zawartej w dniu 9 czerwca 2021 r. z Atlas umowy inwestycyjnej. Ponadto Spółka zobowiązała się do odkupu od Atlas 920.000 akcji serii E za cenę 9,00 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 8.280.000,00 zł, do dnia 30 lipca 2027 r. Odkup akcji może nastąpić w formule skupu akcji własnych przez Spółkę, jak i nabycia akcji od Atlas przez podmiot trzeci. W przypadku zbycia przez Atlas akcji w całości lub w części przed tym terminem, zobowiązanie Spółki do odkupu wygaśnie (odpowiednio w całości lub w części).

Przedmiotem Ugody było także zobowiązanie do zwrotu przez Spółkę na rzecz Atlas kwoty wpłaconej w grudniu 2023 r. tytułem ceny emisyjnej z tytułu objęcia akcji w przedmiocie realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych przez Atlas, tj. 3.000.000,00 zł, która była wcześniej przedmiotem potrącenia przez Spółkę. Strony ustaliły wartość zobowiązania powiększonego o odsetki na kwotę 3.837.995,16 zł i harmonogram spłaty w transzach przez okres kolejnych 18 miesięcy, przy czym ostatnia rata płatna będzie do dnia 31 lipca 2027 r. Opóźnienie w płatności którejkolwiek z rat lub uiszczenie w niepełnej wysokości powoduje natychmiastową wymagalność całej pozostałej należności.

Ponadto, w przypadku braku wprowadzenia akcji serii E do obrotu w terminie do dnia 30 października 2026 r. Spółka zapłaci Atlas karę umowną w kwocie nie wyższej niż 451.726,30 zł, a w przypadku braku odkupu akcji serii E karę umowną w kwocie 8.280.000,00 zł, która po jej uiszczeniu, zostanie w całości zaliczona na cenę sprzedaży akcji serii E i spowoduje przeniesienie własności akcji na Spółkę.

Na mocy Ugody strony zrzekły się wszelkich wzajemnych roszczeń (poza roszczeniami wynikającymi z Ugody), co jest istotne w kontekście prowadzonych od lat sporów, angażujących czas i środki finansowe, co w ocenie Zarządu Spółki pozwoli na intensyfikację działań w zakresie rozwoju działalności operacyjnej Spółki.

6. 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.

7. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2025.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent tworzy Grupę Kapitałową z następującymi spółką:

Remor Solar sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, o kapitale zakładowym wynoszącym 5 000,00 zł, jako podmiotem zależnym. Emitent objął 100% udziałów w kapitale zakładowym Remor Solar sp. z o.o. Do zarządu spółki Remor Solar sp. z o.o. powołano Pana Romana Gabrysia, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

Celem nabycia udziałów spółki Remor Solar sp. z o.o. było planowane poszerzenie zakresu prowadzonej działalności o dewelopowanie, projektowanie i kompleksową budowę farm fotowoltaicznych (GW). Remor Solar sp. z o.o. posiada ostateczną decyzję o pozwoleniu na budowę farmy fotowoltaicznej, wraz z niezbędną infrastrukturą przyłączeniową w miejscowości Brzozów.

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego.

10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe podsumowujące sytuację finansową na dzień 31.12.2025 r. spółki zależnej od Emitenta tj. Remor Solar Sp. z o.o. zostały zaprezentowane w poniższych tabelach (dane w zł.):

		BILANS - AKTYWA	31.12.2025	31.12.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE		0,00	Brak okresu porównawczego
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	-
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	-
	2.	Wartość firmy	0,00	-
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	-
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	-
	1.	Środki trwałe	0,00	-
	2.	Środki trwałe w budowie	0,00	-
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	-
III.	Należności długoterminowe		0,00	-
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	-
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	-
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	-
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	-
	1.	Nieruchomości	0,00	-
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	-
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	-
B.	AKTYWA OBROTOWE		267 415,46	-
I.	Zapasy		111 304,30	-
	1.	Materiały	0,00	-
	2.	Półprodukty i produkty w toku	86 379,30	-
	3.	Produkty gotowe	0,00	-
	4.	Towary	0,00	-
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	24 925,00	-
II.	Należności krótkoterminowe		19 000,00	-
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	-
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	-
	3.	Należności od pozostałych jednostek	19 000,00	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe		130 360,16	-
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 360,16	-
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 751,00	-
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		0,00	-

D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	-
	AKTYWA RAZEM		267 415,46	-
	BILANS - PASywa			
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY		-85 307,87	-
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00	-
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	-
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	-
	- na udziały (akcje) własne		0,00	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-48 697,06	-
VI.	Zysk (strata) netto		-41 610,81	-
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)		0,00	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		352 723,33	-
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	-
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	-
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	-
	3. Pozostałe rezerwy		0,00	-
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	-
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	-
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	-
	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		352 723,33	-
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		275 564,02	-
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		77 159,31	-
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	-
	4. Fundusze specjalne		0,00	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	-
	1. Ujemna wartość firmy		0,00	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	-
	PASYWA RAZEM		267 415,46	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2025 – 31.12.2025	01.10.2024 – 31.12.2024
			Brak okresu porównawczego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 587,50	-
	- od jednostek powiązanych	0,00	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 587,50	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	63 197,63	-
I.	Amortyzacja	0,00	-
II.	Zużycie materiałów i energii	345,38	-
III.	Usługi obce	41 217,25	-
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	734,00	-
	- podatek akcyzowy	0,00	-
V.	Wynagrodzenia	0,00	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	-
	- emerytalne	0,00	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 901,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-41 610,13	-
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-
II.	Dotacje	0,00	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,68	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-
III.	Inne koszty operacyjne	0,68	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-41 610,81	-

G.	Przychody finansowe	0,00	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	-
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	-
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	-
II.	Odsetki, w tym:	0,00	-
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-
V.	Inne	0,00	-
H.	Koszty finansowe	0,00	-
I.	Odsetki, w tym:	0,00	-
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-
IV.	Inne	0,00	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-41 610,81	-
J.	Podatek dochodowy	0,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-41 610,81	-

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

Stan zatrudnienia w okresie od 01 października 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 – 21,00
- zatrudnienie w etatach – 21,00

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

12. 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.

13. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

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

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

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

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

Ustala się następujące zasady:

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują 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