

RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

**od 1 lipca do 30 września
2022 roku**

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za III kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Data opublikowania raportu kwartalnego

14 listopada 2022 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za III kwartał 2022 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. 19
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. 20
10. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportustr. 20

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna
Siedziba, adres	Recz 73-210, ul. Kolejowa 48
Telefony	+48 506 132 598
Fax	+48 95 765 41 03
E-mail	relacje@remor.pl , r.gabrys@remor.pl
Strona internetowa	www.remorsol.pl
NIP	5482545283
REGON	240790306
Kapitał zakładowy	7 662 334,00 PLN opłacony w całości
Ilość akcji	7 662 334 akcji o wartości nominalnej 7 662 334,00 PLN: <ul style="list-style-type: none"> - 130.000 akcji serii A, co stanowi 1,70% udziału w kapitale zakładowym - 2.620.000 akcji serii B, co stanowi 34,19% udziału w kapitale zakładowym - 1.300.000 akcji serii C, co stanowi 16,97% udziału w kapitale zakładowym - 2.000.000 akcji serii D, co stanowi 26,10% udziału w kapitale zakładowym - 1.100.000 akcji serii E, co stanowi 14,36% udziału w kapitale zakładowym - 512.334 akcji serii H, co stanowi 6,68% udziału w kapitale zakładowym
Ticker	RSP
ISIN	PLAGRTR00011
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000405938 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Roman Gabryś – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	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 14.11.2022 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 2022 r. do 30 września 2022 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w III kwartale 2022 roku w wysokości **4 284 253,02 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

Recz, dnia 14 listopada 2022 r.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabrys



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Projekt Połącze, Polska)

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres trzeciego kwartału 2022 roku, tj. okres od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 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	30.09.2022	30.09.2021
A.		AKTYWA TRWAŁE	5 962 414,20	5 500 972,12
I.		Wartości niematerialne i prawne	29 527,48	0,00
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	29 527,48	0,00
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.		Rzeczowe aktywa trwałe	2 565 704,72	2 133 790,12
	1.	Środki trwałe	2 565 704,72	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	3 350 000,00	3 350 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 350 000,00	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	27 163 319,65	14 777 872,51
I.		Zapasy	3 521 083,27	1 552 126,67
	1.	Materiały	55 245,22	0,00
	2.	Półprodukty i produkty w toku	522 079,15	0,00
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	2 403 446,23	0,00
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	540 312,67	0,00
II.		Należności krótkoterminowe	19 742 818,53	9 037 625,89
	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	19 742 818,53	9 037 625,89
III.		Inwestycje krótkoterminowe	3 879 762,75	4 181 070,84
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 879 762,75	4 181 070,84
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 655,10	7 049,11

C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	33 125 733,85	20 278 844,63
	BILANS - PASywa		
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	20 074 716,71	13 087 940,64
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	6 050 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 385 999,04	2 736 267,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	1 250 000,00
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	3 165 652,30
	- 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	5 526 383,67	1 136 021,34
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 051 017,14	7 190 903,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 016,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 016,00	0,00
	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	2 238 847,83
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 364 406,90	4 952 056,16
	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	10 364 406,90	4 952 056,16
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 681 594,27	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 681 594,27	0,00
	PASYWA RAZEM	33 125 733,85	20 278 844,63

Raport okresowy spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. za III kwartał 2022 r.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 249 001,21	20 399 431,70	9 600 351,35	3 417 162,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 786,85	20 141,41	988 866,54	988 866,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-	- 2 586 014,41	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 629 135,21	22 965 304,70	8 611 484,81	2 428 296,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 523 709,99	15 402 725,49	8 066 218,74	2 674 863,76
I.	Amortyzacja	170 942,74	69 939,75	59 891,52	10 129,69
II.	Zużycie materiałów i energii	8 558 183,94	347 845,57	431 457 20	57 555,42
III.	Usługi obce	3 806 255,12	2 286 224,71	2 327 346,63	341 667,38
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24 557,63	11 858,90	13 541,98	6 760,90
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	1 892 707,62	977 329,58	85 198,54	45 878,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	257 731,09	157 704,85	16 968,26	9 058,98
	- emerytalne	122 824,97	64 470,33	5 416,23	1 578,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	746 435,23	168 428,11	86 629,95	40 021,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 066 896,62	11 383 394,02	5 045 384,66	2 163 791,75

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 725 291,22	4 996 706,21	1 534 132,61	742 298,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,33	0,42	85 181,37	61 957,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	20 542,52	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1,33	0,42	64 638,85	61 957,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	43 132,68	6 491,05	59 426,39	40 105,58
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	43 132,68	6 491,05	59 426,39	40 105,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 682 159,87	4 990 215,58	1 559 887,59	764 150,78
G.	Przychody finansowe	138 837,17	110 526,69	5 894,29	5 894,19
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:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	138 837,17	110 526,69	5 894,29	5 894,19
H.	Koszty finansowe	241 873,37	63 708,25	149 346,54	73 422,93
I.	Odsetki, w tym:	146 012,70	-	145 158,58	69 234,97
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	95 860,67	63 708,25	4 187,96	4 187,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 579 123,67	5 037 034,02	1 416 435,34	696 622,14
J.	Podatek dochodowy	1 052 740,00	752 781,00	280 414,00	139 979,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 526 383,67	4 284 253,02	1 136 021,34	556 643,14

		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 870 078,49	15 703 462,79	9 531 297,50	9 806 963,39
		- 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	12 870 078,49	15 703 462,79	9 531 297,50	9 806 963,39
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 050 000,00	7 150 000,00	6 050 000,00	6 050 000,00
	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 612 334,00	512 334,00	0,00	0,00
	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	6 050 000,00	6 050 000,00
	2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 736 267,00	5 195 678,74	1 250 000,00	2 736 267,00
	2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 484 079,74	1 024 668,00	1 486 267,00	0,00
	2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 220 346,74	6 220 346,74	2 736 267,00	2 736 267,00
	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	2 844 692,30	3 357 784,95	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 179 040,00	-1 450 002,00	3 000 000,00	3 000 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	665 652,30	1 907 782,95	3 165 652,30	3 165 652,30
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 080 371,74	0,00	0,00	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	5 523 383,67	4 284 253,02	1 136 021,34	556 643,14
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 074 716,71	20 074 716,71	13 087 940,64	13 087 940,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 074 716,71	20 074 716,71	13 087 940,64	13 087 940,64

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2021 – 30.09.2021
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	5 526 383,67	4 284 253,02	1 136 021,34	556 643,14
II.	Korekty razem	-4 295 905,30	-4 217 996,69	-3 357 411,91	-2 272 242,90
1.	Amortyzacja	170 942,74	68 823,09	10 129,69	32 128,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	43 066,50	39 224,56	1 706,33	0,00
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	1 748 600,91	6 319 266,61	-1 101 456,83	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-6 307 846,73	-3 042 456,41	-2 997 812,73	-373 123,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 816 395,82	2 072 900,93	1 815 002,55	572 469 27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 521 401,87	-9 215 985,86	704 696,70	-185 361,08
10.	Inne korekty	-245 662,67	-459 769,61	-1 160 022,81	512 104,05
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	1 230 478,37	66 256,33	-2 171 113,96	1 574 120,44
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	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	669 447,44	67 000,00	1 400 000,00	194 771,03
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	669 447,44	67 000,00	194 771,03	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	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-669 447,44	-67 000,00	950 000,00	-194 771,03
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 837 002,00	87 000,00	-1 274 846,54	3 84 829,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	812 334,00	512 334,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki			84 829,27	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	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 320 689,80	0,00	145 158,58	69 234,97
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	174 677,10	0,00	0,00	0,00

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	146 012,70	0,00	145 158,58	69 234,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-483 687,80	87 000,0	2 939 670,69	2 939 670,69
D.	Przepływy pieniężne netto razem	77 343,13	86 256,33	523 509,09	579 148,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	77 343,13	86 256,33	523 509,09	579 148,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	210 019,39	201 106,19	65 161,52	9 522,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	287 362,52	287 362,52	588 670,61	588 670,61
	- 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 2022 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 20 399 431,70 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 3 417 162,64 zł, co daje blisko sześciokrotny wzrost.

W III kwartale 2022 roku obrotowego koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 15 402 725,49 zł, wobec 2 674 863,76 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną.

W okresie raportowanym Spółka odnotowała prawie ośmiokrotny wzrost zysku w stosunku do III kwartału 2021 roku. Zysk netto za III kwartał 2022 roku wyniósł 4 284 253,02 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent wypracowała zysk netto w wysokości 556 643,14 zł.

Tak znaczący wzrost zarówno skali przychodów to efekt zarówno sprzyjających naszej branży okoliczności zewnętrznych jak i przyjętej strategii działania polegającej na aktywnym zdobywaniu partnerów biznesowych nie tylko w kraju, ale również, a nawet przede wszystkim za granicą. Strategia ta stabilizuje funkcjonowanie naszej firmy, a jednocześnie pozwala czerpać z potencjału rynku europejskiego. W raportowanym kwartale korzystnie również kształtowały się kwestie związane z różnicami kursowymi walut.

W kraju, niezwykle istotnym elementem naszego działania w trzecim kwartale była również częściowa realizacja kontraktu na dostawę konstrukcji wsporczej dla budowy farmy fotowoltaicznej w miejscowości Mysłowice-Dzieńkowice o mocy zainstalowanej 37 136,32 kWp dla Tauron Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Jaworznie (o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 17/2022 z dnia 1 lipca 2022 r.).

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo w Międzynarodowych Energetycznych Targach Bielskich ENERGETAB 2022, które odbyły się 12 -14 września 2022 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 362 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 umożliwiające racjonalne planowanie działalności w perspektywie przyszłego roku.



Źródło: <http://remor.com/pl/>

W raportowanym okresie Spółka realizowała zawarte umowy w II kwartale 2022 roku i III kwartale 2022 roku, na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych. Wszystkie inwestycje realizowane są zgodnie z harmonogramem działań. W III kwartale 2022 r. zakończono projekty między innymi:

- Szwecja – zrealizowano dwie inwestycje, obie o mocy 4 MW (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 8/2022 z dnia 19 kwietnia 2022 r.) Prowadzone są rozmowy handlowe w przedmiocie następnych instalacji o mocy 9 MW.
- Słowenia - realizacja 5 MW (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 6/2022 z dnia 29 marca 2022 r.) i rozmowy handlowe w przedmiocie następnych instalacji o mocy 2 MW.
- Polska - poszerzenie oferty o usługi Generalnego Wykonawcy. Emitent rozpoczął ofertowanie przetargów w charakterze Generalnego Wykonawcy. Spółka odnotowała znaczący wzrost sprzedaży własnych systemów dachowych rem 23.

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.

W dniu 29.09.2022 roku zostało wydane postanowienie przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy KRS w przedmiocie zarejestrowania zmian § 7 ust. 1 oraz §7 ust. 2 Statutu Spółki, które wynikały z podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję 512.334 akcji na okaziciela serii H (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego EBI nr 16/2022 z dnia 30 września 2022 r.)

- Dotychczasowa treść § 7 ust. 1 i ust. 2:

„§ 7.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.150.000,00 zł (siedem milionów sto pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100).

2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 130.000 (sto trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii A oznaczonych numerami od 000001 do 130000 o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 2.620.000 (dwa miliony sześćset dwadzieścia tysięcy) akcji na okaziciela serii B oznaczonych numerami od 0000001 do 2620000 o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii C oznaczonych numerami od 0000001 do 1300000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii D oznaczonych numerami od 0000001 do 2000000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja oraz 1.100.000 (jeden milion sto tysięcy) akcji na okaziciela serii E oznaczonych numerami od E 0000001 do E 1100000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja.”

- Obecna treść § 7 ust. 1 i ust. 2:

„§ 7.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.662.334,00 PLN (siedem milionów sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące trzysta trzydzieści cztery złote 00/100).

2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 130.000 (sto trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii A oznaczonych numerami od 000001 do 130000 o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 2.620.000 (dwa miliony sześćset dwadzieścia tysięcy) akcji na okaziciela serii B oznaczonych numerami od 0000001 do 2620000 o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 1.300.000 (jeden milion trzysta tysięcy) akcji na okaziciela serii C oznaczonych numerami od 0000001 do 1300000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii D oznaczonych numerami od 0000001 do 2000000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, 1.100.000 (jeden milion sto tysięcy) akcji na okaziciela serii E oznaczonych numerami od E 0000001 do E 1100000, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja oraz 512.334 (pięćset dwanaście tysięcy trzysta trzydzieści cztery) akcji na okaziciela serii H o numerach od H 000001 do H 512334, o wartości nominalnej 1,00 PLN (jeden złoty) każda akcja.”

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 17.08.2022 roku przygotował i przyjął prognozę finansową na rok 2022 w zakresie przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto (o czym Emitent informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 18/2022 z dnia 17 sierpnia 2022 r.)

Prognoza przewiduje osiągnięcie na koniec roku 2022:

- przychodów ze sprzedaży o wartości nie mniejszej niż 45.000.000,00 zł;
- zysku netto w kwocie co najmniej 3.000.000,00 zł.

Prognoza ta sporządzona została w oparciu o wygenerowane obroty za pierwsze półrocze 2022 r., umowy podpisane w trzecim kwartale 2022 r., a także prowadzone rozmowy handlowe z kontrahentami.

W związku z powyższym, Emitent informuje, iż po trzecim kwartale 2022 r. stan realizacji prognozy w zakresie przychodów wynosi ok. 85%, natomiast w zakresie zysku netto wynosi ok. 184%. Tym samym Spółka zbliża się do progu przychodowego, natomiast prognoza zysku została, na ten moment, znacząco przekroczona.

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 2022 roku do 30 września 2022 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 33,05
- zatrudnienie w etatach – 32,55

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 użytkowania.

Leasing

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

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

Ustala się następujące zasady:

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

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

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

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jednostka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
 2. wynik operacji finansowych,
 3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek 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