

# **RAPORT KWARTALNY ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU**

**od 1 października do 31 grudnia  
2022 roku**

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

Raport za IV 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 luty 2023 roku**

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za IV kwartał 2022 r.

## Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie..... str. 3
2. Oświadczenie Zarządu .....str. 5
3. Skrócone sprawozdanie finansowe .....str. 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 działalności .....str. 18
6. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowych .....str. 18
7. Opis organizacji Grupy Kapitałowej .....str. 19
8. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etat .....str. 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 raportu .....str. 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                                       | <a href="mailto:relacje@remor.pl">relacje@remor.pl</a> , <a href="mailto:r.gabrys@remor.pl">r.gabrys@remor.pl</a>   |
| Strona internetowa                           | <a href="http://www.remorsol.pl">www.remorsol.pl</a>  |
| NIP  | 5482545283  |
| REGON  | 240790306   |
| Kapitał zakładowy                            | 7 662 334,00 PLN opłacony w całości   |
| Ilość akcji                                  | 7 662 334 akcji o wartości nominalnej 7 662 334,00 PLN:<br><br>- 130.000 akcji serii A, co stanowi 1,70% udziału w kapitale zakładowym<br>- 2.620.000 akcji serii B, co stanowi 34,19% udziału w kapitale zakładowym<br>- 1.300.000 akcji serii C, co stanowi 16,97% udziału w kapitale zakładowym<br>- 2.000.000 akcji serii D, co stanowi 26,10% udziału w kapitale zakładowym<br>- 1.100.000 akcji serii E, co stanowi 14,36% udziału w kapitale zakładowym<br>- 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<br>Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie<br>Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  |
| Zarząd                                       | Roman Gabryś – Prezes Zarządu   |
| Rada Nadzorcza                               | Jan Data - Przewodniczący Rady Nadzorczej<br>Adrian Kwieciarz – Członek Rady Nadzorczej<br>Aleksandra Szewczyk – Członek Rady Nadzorczej<br>Bartłomiej Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej<br>Przemysław Majewski - Członek Rady Nadzorczej   |

**1. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.**

- seria A – 130.000 akcji
- seria B – 2.620.000 akcji
- seria C – 1.300.000 akcji
- seria D – 2.000.000 akcji
- seria E – 1.100.000 akcji
- seria H - 512.334 akcji

**Liczba głosów z akcji: 7.662.334****Stan na dzień publikacji raportu, to jest na dzień 14.02.2023 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%                  |
| <b>Razem</b>                       | <b>7 662 334</b> | <b>7 662 334</b> | <b>100%</b>                  | <b>100%</b>             |

## 2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport za okres od 01 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w IV kwartale 2022 roku w wysokości **1 236 715,43 zł**,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w okresie objętym raportem.

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

Recz, dnia 14 lutego 2023 r.

PREZES ZARZĄDU

*Roman Gabryś*



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

### 3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres czwartego kwartału 2022 roku, tj. okres od dnia 1 października 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz dane narastająco w bieżącym roku obrotowym, a także dane porównywalne za analogiczny kwartał i narastające roku poprzedniego. Zamieszczone dane finansowe wyrażone są w złotych.

|           |  | BILANS – AKTYWA W ZŁ   | 31.12.2022           | 31.12.2021           |
|-----------|--|--|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                       |  | <b>6 053 268,75</b>  | <b>5 463 909,50</b>  |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne            |  | 36 010,42            | 0,00                 |
|           | 1.   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                 | 0,00                 |
|           | 2.   | Wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | 3.   | Inne wartości niematerialne i prawne   | 36 010,42            | 0,00                 |
|           | 4.   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                     |  | <b>2 650 076,33</b>  | <b>2 096 727,50</b>  |
|           | 1.   | Środki trwałe  | 2 650 076,33         | 2 096 727,50         |
|           | 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>B.</b> | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                     |  | <b>26 685 683,70</b> | <b>14 689 624,80</b> |
| I.        | Zapasy                                     |  | 5 844 127,73         | 699 018,48           |
|           | 1.   | Materiały  | 55 245,22            | 0,00                 |
|           | 2.   | Półprodukty i produkty w toku  | 995 234,22           | 0,00                 |
|           | 3.   | Produkty gotowe  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | 4.   | Towary   | 4 403 240,35         | 614 146,70           |
|           | 5.   | Zaliczki na dostawy i usługi   | 390 407,66           | 84 871,78            |
| II.       | Należności krótkoterminowe                 |  | 15 717 772,04        | 10 169 581,48        |
|           | 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  | 15 717 772,04        | 10 169 581,48        |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                 |  | 5 083 400,15         | 3 802 419,62         |
|           | 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 5 083 400,15         | 3 802 419,62         |
|           | 2.   | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |  | 40 383,78            | 18 605,22            |



|                             |  |                      |                      |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>C.</b>                   | <b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D.</b>                   | <b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>         |  | <b>32 738 952,45</b> | <b>20 153 534,30</b> |
| <b>BILANS – PASYWA W ZŁ</b> |  |                      |                      |
| <b>A.</b>                   | <b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   | <b>21 311 432,14</b> | <b>13 003 235,04</b> |
| I.                          | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 7 662 334,00         | 6 050 000,00         |
| II.                         | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 6 385 999,04         | 2 901 919,30         |
|                             | - 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           | 2 679 040,00         |
|                             | - 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  | 6 763 099,10         | 1 372 275,74         |
| VII.                        | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b>                   | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>11 427 520,31</b> | <b>7 150 299,26</b>  |
| 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                 | 2 123 222,27         |
| 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                 | 2 123 222,27         |
| III.                        | Zobowiązania krótkoterminowe   | 8 610 493,16         | 4 512 612,19         |
| 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   | 8 610 493,16         | 4 512 612,19         |
| 4.                          | Fundusze specjalne   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.                         | Rozliczenia międzyokresowe   | 2 812 011,15         | 509 448,80           |
| 1.                          | Ujemna wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.                          | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 2 812 011,15         | 509 448,80           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>         |  | <b>32 738 952,45</b> | <b>20 153 534,30</b> |

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

|           | <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W ZŁ</b>  | <b>01.01.2022 –<br/>31.12.2022</b> | <b>01.10.2022 –<br/>31.12.2022</b> | <b>01.01.2021 –<br/>31.12.2021</b> | <b>01.10.2021 –<br/>31.12.2021</b> |
|-----------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                        | <b>54 727 034,21</b>               | <b>16 478 033,00</b>               | <b>15 440 216,57</b>               | <b>5 842 220,22</b>                |
|           | - od jednostek powiązanych   | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 2 184 132,29                       | 2 086 345,44                       | 1 276 526,51                       | 287 659,97                         |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | 995 234,50                         | 473 155,35                         | -                                  | -                                  |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             | -                                  | -                                  | -                                  | -                                  |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    | 51 547 667,42                      | 13 918 532,21                      | 14 163 690,06                      | 5 700 472,15                       |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>45 862 765,01</b>               | <b>14 339 055,02</b>               | <b>13 924 059,28</b>               | <b>5 700 472,15</b>                |
| I.        | Amortyzacja  | 249 513,45                         | 78 570,71                          | 109 397,42                         | 19 501,72                          |
| II.       | Zużycie materiałów i energii   | 8 699 680,14                       | 141 496,20                         | 583 171,43                         | 145 234,43                         |
| III.      | Usługi obce  | 5 382 726,07                       | 1 576 470,95                       | 2 853 684,39                       | 157 342,50                         |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:   | 33 976,04                          | 9 418,41                           | 58 235,04                          | 11 900,28                          |
|           | - podatek akcyzowy   | -                                  | -                                  | -                                  | -                                  |
| V.        | Wynagrodzenia  | 2 722 855,95                       | 830 148,33                         | 655 750,06                         | 570 551,52                         |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                   | 379 753,65                         | 122 022,56                         | 75 313,03                          | 58 344,77                          |
|           | - emerytalne   | 238 750,65                         | 115 925,68                         | 29 221,46                          | 23 805,23                          |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 349 016,62                       | 602 581,39                         | 580 829,88                         | 343 777,15                         |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 27 045 243,09                      | 10 978 346,47                      | 9 007 678,03                       | 4 393 819,78                       |



|           |   |                     |                     |                     |                   |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                       | <b>8 864 269,20</b> | <b>2 138 977,98</b> | <b>1 516 157,29</b> | <b>141 748,07</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>1,34</b>         | <b>0,01</b>         | <b>102 504,86</b>   | <b>18 356,08</b>  |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | -                   | -                   | 19 466,76           | -                 |
| II.       | Dotacje   | -                   | -                   | -                   | -                 |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | -                   | -                   | -                   | -                 |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                     | 1,34                | 0,01                | 83 038,10           | 18 356,08         |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                            | <b>457 914,13</b>   | <b>414 781,45</b>   | <b>95 893,47</b>    | <b>35 787,30</b>  |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | -                   | -                   | -                   | -                 |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | -                   | -                   | -                   | -                 |
| III.      | Inne koszty operacyjne  | 457 914,13          | 414 781,45          | 95 893,47           | 35 787,30         |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>       | <b>8 406 356,41</b> | <b>1 724 196,54</b> | <b>1 522 768,68</b> | <b>124 316,85</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                    | <b>217 042,24</b>   | <b>78 205,07</b>    | <b>86 370,97</b>    | <b>7 846,84</b>   |
| 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>                            | -                   | -                   | -                   | -                 |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | -                   | -                   | -                   | -                 |

|           |  |                     |                     |                     |                   |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| V.        | Inne   | 217 042,24          | 78 205,07           | 86 370,97           | 7 846,84          |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>281 945,55</b>   | <b>40 072,18</b>    | <b>236 863,91</b>   | <b>27 109,84</b>  |
| I.        | Odsetki, w tym:  | 147 737,70          | 1 725,00            | 191 153,01          | -                 |
|           | - dla jednostek powiązanych  | -                   | -                   | -                   | -                 |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | -                   | -                   | -                   | -                 |
|           | - w jednostkach powiązanych  | -                   | -                   | -                   | -                 |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            | -                   | -                   | -                   | -                 |
| IV.       | Inne   | 134 207,85          | 38 247,18           | 45 710,90           | 27 109,84         |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>8 341 453,10</b> | <b>1 762 329,43</b> | <b>1 372 275,74</b> | <b>105 053,85</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>1 578 354,00</b> | <b>525 614,00</b>   | <b>291 904,00</b>   | <b>1 956,00</b>   |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | -                   | -                   | -                   | -                 |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>6 763 099,10</b> | <b>1 236 715,43</b> | <b>1 080 371,74</b> | <b>103 097,85</b> |

|             | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W ZŁ   | 01.01.2022 –<br>31.12.2022 | 01.10.2022 –<br>31.12.2022 | 01.01.2021 –<br>31.12.2021 | 01.10.2021 –<br>31.12.2021 |
|-------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>   | <b>12 870 078,49</b>       | <b>20 074 716,71</b>       | <b>8 951 919,30</b>        | <b>13 087 940,64</b>       |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
|             | - korekty błędów  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>   | <b>12 870 078,49</b>       | <b>20 074 716,71</b>       | <b>8 951 919,30</b>        | <b>13 087 940,64</b>       |
| 1.          | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu   | 6 050 000,00               | 7 662 334,00               | 6 050 000,00               | 6 050 000,00               |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego   | 1 612 334,00               | 0,00                       | 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               | 6 220 346,74               | 1 250 000,00               | 1 250 000,00               |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 3 484 079,74               | 0,00                       | 1 486 267,00               | 1 486 267,00               |
| 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                       |

|      |  |              |              |              |             |
|------|--|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 4.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 2 844 692,30 | 665 652,30   | 165 652,30   | 165 652,30  |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych        | 2 179 040,00 | 0,00         | 2 679 040,00 | -320 960,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 665 652,30   | 665 652,30   | 2 844 692,30 | -320 960,00 |
| 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu           | 0,00         | 5 526 383,67 | 0,00         | 0,00        |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                    | 0,00         | 5 526 383,67 | 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         | 5 526 383,67 | 0,00         | 0,00        |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu             | 0,00         | 0            | 0,00         | 0,00        |
| 6.   | Wynik netto  | 6 763 099,10 | 1 236 715,43 | 1 080 371,74 | 103 097,85  |

|      |  |               |               |               |               |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| II.  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | 21 311 432,14 | 21 311 432,14 | 12 711 331,04 | 12 870 078,49 |
| III. | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 21 311 432,14 | 21 311 432,14 | 12 711 331,04 | 12 870 078,49 |

| <b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH W ZŁ</b> |   | <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b> | <b>01.10.2022 – 31.12.2022</b> | <b>01.01.2021 – 31.12.2021</b> | <b>01.10.2021 – 31.12.2021</b> |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A.</b>                                    | <b>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                |                                |                                |                                |                                |
| I.   | Zysk (strata) netto   | 6 763 099,10                   | 1 236 715,43                   | 1 080 371,74                   | 103 097,85                     |
| II.  | Korekty razem   | -4 495 508,17                  | -199 602,87                    | -3 022 097,59                  | 188 009,73                     |
|  | 1. Amortyzacja  | 249 513,45                     | 78 570,71                      | 109 397,42                     | 19 501,72                      |
|  | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | 82 834,39                      | 39 767,89                      | 40 660,07                      | -19 263,00                     |
|  | 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   | -2 323 044,46                  | -4 071 645,37                  | -247 801,97                    | 877 009,31                     |
|  | 7. Zmiana stanu należności  | 4 025 046,49                   | 10 332 893,22                  | -5 116 135,24                  | 768 808,07                     |
|  | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 753 913,74                  | -5 570 309,56                  | 1 397 973,14                   | -1 237 975,85                  |
|  | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | 151 145,59                     | 3 672 547,46                   | 370 531,61                     | -203 000,00                    |
|  | 10. Inne korekty  | -4 927 089,89                  | -4 681 427,22                  | 423 277,38                     | -17 070,52                     |
| III.   | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)                | 2 267 590,93                   | 1 037 112,56                   | -1 941 725,85                  | 291 107,58                     |

|           |   |              |             |              |             |
|-----------|---|--------------|-------------|--------------|-------------|
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| I.        | Wpływy  | 0,00         | 0,00        | 19 466,76    | 20 542,52   |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00         | 0,00        | 19 466,76    | 20 542,52   |
| 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   | 838 872,70   | 169 425,26  | 220 770,03   | 21 999,00   |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 838 872,70   | 169 425,26  | 220 770,03   | 21 999,00   |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 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)   | -838 872,70  | -169 425,26 | -201 303,27  | -1 456,48   |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |              |             |              |             |
| I.        | Wpływy  | 1 837 002,00 | 0,00        | 2 679 040,00 | -405 789,27 |
| 1.        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 812 334,00   | 0,00        | 2 679 040,00 | -320 960,00 |
| 2.        | Kredyty i pożyczki  | 0,00         | 0,00        | 0,00         | -84 829,27  |
| 3.        | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 1 024 668,00 | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| 4.        | Inne wpływy finansowe   | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00        |
| II.       | Wydatki   | 2 320 689,80 | 0,00        | 391 153,01   | 3 841,42    |

|           |   |                     |                     |                   |                    |
|-----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 1.        | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| 2.        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00                | 0,00                | 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.        | Spłaty kredytów i pożyczek  | 174 677,10          | 0,00                | 200 000,00        | 149 000,00         |
| 5.        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 2 000 000,00        | 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   | 0,00                | 0,00                | 191 153,01        | -145 158,58        |
| 9.        | Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)              | -483 687,80         | 0,00                | 2 287 886,99      | -409 630,69        |
| <b>D.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                                  | <b>945 030,43</b>   | <b>867 687,30</b>   | <b>144 857,87</b> | <b>-119 979,59</b> |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>1 280 980,53</b> | <b>1 203 637,40</b> | <b>144 857,87</b> | <b>-119 979,59</b> |
|           | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych            | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00               |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>210 019,39</b>   | <b>287 362,52</b>   | <b>65 161,52</b>  | <b>588 670,61</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>                        | <b>1 490 999,92</b> | <b>1 490 999,92</b> | <b>210 019,39</b> | <b>468 691,02</b>  |
|           | - 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 IV kwartale 2022 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 16 478 033,00 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 5 842 220,22 zł, co daje blisko trzykrotny wzrost.

W IV kwartale 2022 roku obrotowego koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 14 339 055,02 zł, wobec 5 700 472,15 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 dwunastokrotny wzrost zysku w stosunku do IV kwartału 2021 roku. Zysk netto za IV kwartał 2022 roku wyniósł 1 236 715,43 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent wypracował zysk netto w wysokości 103 097,85 zł.

Tak znaczący wzrost 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 czwartym kwartale było zakończenie realizacji 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.).



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

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

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

- zakończono dostawę konstrukcji wsporczej dla TAURON Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Jaworznie na budowę farmy fotowoltaicznej w miejscowości Mysłowice-Dzieńkowice o mocy zainstalowanej 37 136,32 kWp. Wartość kontraktu wynosiła 14.593.979,94 zł netto (o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 17/2022 z dnia 1 lipca 2022 r.),
- podpisano pierwszą umowę na realizację farmy fotowoltaicznej w formule GW (generalny wykonawca). Wartość umowy wynosi 14.828.480,43 zł netto, a zakończenie prac przewidziane jest w terminie ośmiu miesięcy od dnia podpisania umowy (o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 21/2022 z dnia 3 listopada 2022 r.),
- kontynuowano realizację kontraktów w Szwecji, na Węgrzech i Słowenii, a także została rozpoczęta ekspansja handlowa na nowe rynki między innymi Rumunii i Chorwacji.



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

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 przewidywała 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 czwartym kwartale 2022 r. stan realizacji prognozy w zakresie przychodów wynosi ok.

121,6%, natomiast w zakresie zysku netto wynosi ok. 225,4%. Tym samym Spółka przekroczyła prognozę dla przychodów, natomiast prognoza zysku została przekroczona znacząco.

## 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 października 2022 roku do 31 grudnia 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 – 23,70
- zatrudnienie w etatach – 23,70

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

światle 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 odroczonego 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