

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

**od 1 stycznia do 31 marca
2024 roku**

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

Raport za I kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Data opublikowania raportu kwartalnego

15 maja 2024 roku

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport okresowy za I kwartał 2024 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. 14
5. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalnościstr. 16
6. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowychstr. 17
7. Opis organizacji Grupy Kapitałowejstr. 17
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowegostr. 17
9. Wybrane dane finansowe jednostki zależnej emitenta, nieobjętej konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.....str. 17
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełny etatstr. 17
11. Informacje, o których mowa w §10 pkt 13a załącznika nr 1 do regulaminu alternatywnego systemu obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.....str. 18
12. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportustr. 18

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	REMOR SOLAR POLSKA Spółka Akcyjna
Siedziba, adres	Recz 73-210, ul. Kolejowa 48
Telefony	+48 506 132 598
Fax	+48 95 765 41 03
E-mail	relacje@remor.pl , r.gabrys@remor.pl
Strona internetowa	www.remorsol.pl
NIP	5482545283
REGON	240790306
Kapitał zakładowy	7 662 334,00 PLN opłacony w całości
Ilość akcji	7 662 334 akcji o wartości nominalnej 7 662 334,00 PLN: - 130.000 akcji serii A, co stanowi 1,70% udziału w kapitale zakładowym - 2.620.000 akcji serii B, co stanowi 34,19% udziału w kapitale zakładowym - 1.300.000 akcji serii C, co stanowi 16,97% udziału w kapitale zakładowym - 2.000.000 akcji serii D, co stanowi 26,10% udziału w kapitale zakładowym - 1.100.000 akcji serii E, co stanowi 14,36% udziału w kapitale zakładowym - 512.334 akcji serii H, co stanowi 6,68% udziału w kapitale zakładowym
Ticker	RSP
ISIN	PLAGRTR00011
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	0000405938 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie Wydział XIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Roman Gabryś – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza	Michał Damek - Członek Rady Nadzorczej Adrian Kweciarz – Członek Rady Nadzorczej Aleksandra Szewczyk – Członek Rady Nadzorczej Bartłomiej Rutkowski - Członek Rady Nadzorczej Przemysław Majewski - Członek Rady Nadzorczej
----------------	---

W dniu 23 stycznia 2024 r., z powodu śmierci Pana Jana Daty wygaśnię jego mandat w Radzie Nadzorczej Spółki (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 2/2024 z dnia 24.01.2024 r.).

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej Pana Michała Damka na okres kadencji wspólnej z pozostałymi Członkami Rady Nadzorczej tj. do dnia 31 grudnia 2024 r. Tym samym skład Rady Nadzorczej został uzupełniony do liczby wymaganej przepisami prawa (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 8/2024 z dnia 30.04.2024 r.).

2. 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 15.05.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabryś	1 316 404	1 316 404	17,18%	17,18%
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%

3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w I kwartale 2024 roku w wysokości **92 437,96 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 15 maja 2024 r.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabrys



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

4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

		BILANS - AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE		8 888 659,37	6 266 506,36
I.	Wartości niematerialne i prawne		98 165,46	54 026,67
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	98 165,46	54 026,67
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		3 573 311,91	2 845 297,69
	1.	Środki trwałe	3 573 311,91	2 845 297,69
	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	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		5 200 000,00	3 350 000,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 200 000,00	3 350 000,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 182,00	17 182,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	17 182,00	17 182,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	41 026 969,67	24 895 097,73
I.	Zapasy	16 751 772,00	4 667 980,91
	1. Materiały	1 281 188,54	55 245,22
	2. Półprodukty i produkty w toku	9 529 307,70	796 962,02
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	4 747 457,43	3 429 849,94
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 193 818,33	441 168,95
II.	Należności krótkoterminowe	20 300 708,09	16 346 294,46
	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	20 300 708,09	16 346 294,46
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 182 270,01	3 836 633,89
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 182 270,01	3 836 633,89
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 792 219,57	44 188,47
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	49 915 629,04	31 161 604,09

	BILANS - PASYWA		
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	26 061 963,63	22 539 958,58
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 638 889,54	6 385 999,04
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	4 153 708,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500 000,00	500 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	500 000,00	500 000,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 168 302,13	6 763 099,10
VI.	Zysk (strata) netto	92 437,96	1 228 526,44
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 853 665,41	8 621 645,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 016,00	5 016,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	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	0,00
	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	16 293 550,39	5 866 084,97
	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	16 293 550,39	5 866 084,97
	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	7 555 099,02	2 750 544,54
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 555 099,02	2 750 544,54
PASYWA RAZEM			49 915 629,04	31 161 604,09

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

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 386 137,81	22 593 883,74
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 903 842,02	22 536 079,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	3 482 295,79	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	57 803,97
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 098 937,94	20 937 306,95
I.	Amortyzacja	123 203,85	81 388,89
II.	Zużycie materiałów i energii	3 548 806,37	8 648 310,83
III.	Usługi obce	5 843 591,41	5 572 126,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	19 863,25	35 412,83
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	2 001 573,23	1 105 634,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	336 698,17	171 304,79
	- emerytalne	125 353,55	82 038,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 225 201,66	992 693,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 330 434,67
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	287 199,87	1 656 576,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 166,35
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 166,35
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	155 915,42	64 104,39
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 833,33	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	125 082,09	64 104,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	131 284,45	1 596 638,75
G.	Przychody finansowe	51 589,31	217 042,24

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	51 589,31	217 042,24
H.	Koszty finansowe	60 607,80	281 945,55
I.	Odsetki, w tym:	17 399,25	147 737,70
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	43 208,55	134 207,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	122 265,96	1 531 735,44
J.	Podatek dochodowy	29 828,00	303 209,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	92 437,96	1 228 526,44

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 987 525,67	21 311 432,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 987 525,67	21 311 432,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 638 889,54	6 385 999,04
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 638 889,54	6 385 999,04
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 168 302,13	6 763 099,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 168 302,13	6 763 099,10
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 168 302,13	6 763 099,10
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 168 302,13	6 763 099,10

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 168 302,13	6 763 099,10
6.	Wynik netto	92 437,96	1 228 526,44
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 061 963,63	22 539 958,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 061 963,63	22 539 958,58

		RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
A.	Przeplýw środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto		92 437,96	1 228 526,44
II.	Korekty razem		-3 542 706,44	-2 341 657,55
	1.	Amortyzacja	123 203,85	81 388,89
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 380,76	82 834,39
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6.	Zmiana stanu zapasów	-4 748 994,94	1 176 146,82
	7.	Zmiana stanu należności	1 443 363,33	-628 522,42
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 935 437,65	-2 744 408,19
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 622 956,79	-57 661,92
	10.	Inne korekty	-39 417,06	-251 435,12
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)		-3 450 268,48	-1 113 131,11
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wplýwy		10 000,00	72 566,35
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	72 566,35
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki		56 678,12	206 201,50
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 678,12	206 201,50
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-46 678,12	-133 635,15
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy		0,00	0,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki		17 399,25	0,00
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8.	Odsetki	17 399,25	0,00
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-17 399,25	0,00
			0,00	
D.	Przepływy pieniężne netto razem		-3 514 345,85	-1 246 766,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-3 514 345,85	-1 246 766,26
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu		3 894 215,63	1 490 999,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		379 869,78	244 233,66
		- o ograniczonej możliwości dysponowania	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 I kwartale 2024 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 13 386 137,81 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 22 593 883,74 zł.

W I kwartale 2024 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 13 098 937,94 zł, wobec 20 937 306,95 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną, a ich wzrost spowodowany jest istotnym wzrostem skali działalności Spółki. W okresie raportowanym Spółka odnotowała zysk netto 92 437,96 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent odnotował zysk netto w wysokości 1 228 526,44 zł.

Suma Aktywów i Pasywów na koniec I kwartału 2024 roku wyniosła 49 915 629,04 zł, a w I kwartale 2023 roku 31 161 604,09 zł.

Zarząd Emitenta informuje, iż na przychody w I kwartale 2024 roku znaczący wpływ miały trwające realizacje długoterminowych kontraktów i fakt, iż osiągnięcie „kamieni milowych” określonych w ww. kontraktach, nastąpi na przestrzeni drugiego kwartału 2024 r. Skutkuje to koniecznością ponoszenia istotnych kosztów stałych, z którymi w raportowanym okresie nie korespondują adekwatne pozycje po stronie przychodów. Długi okres realizacji kontraktów ma również istotny wpływ na ujawnianie się marży brutto w rachunku zysków i strat, a w konsekwencji zysku netto. Dodatkowo Zarząd zwraca uwagę na fakt, iż standardowo pierwszy kwartał to czas negocjacji nowych kontraktów, a efekty tych działań przyniosą skutki w następnych okresach.

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo kolejny raz w Międzynarodowych Targach Odnawialnych Źródeł Energii, które odbyły się 16-18 stycznia 2024 r. w Warszawie. Solar Energy Expo to pierwsze w Polsce branżowe targi przemysłu odnawialnych źródeł energii tak dogłębnie poświęcone rozwojowi i nowym trendom w branży.

Solar Energy Expo to zarówno tysiące odwiedzających, jak i setki firm świadczących usługi OZE. Wśród nich były biznesy odpowiadające za technologie pozyskiwania energii elektrycznej i ciepłej ze źródeł odnawialnych, a także te zajmujące się technologiami solarnymi i pompami ciepła. W tym gronie znajdowały się również elektrownie słoneczne, magazyny energii czy dostawcy usług związanych z elektromobilnością i fotowoltaiką. Było to wydarzenie łączące dostawców rozwiązań z tymi, którzy ich poszukują.

Nowy Rok to nowe możliwości dla branży odnawialnych źródeł energii. To kolejne szanse pozyskania dofinansowania magazynów energii oraz nabory na OZE w ramach Funduszy Europejskich. Analizy wskazują, że to opłacalny kierunek. W 2023 roku transformacja energetyczna nabrała tempa. Prawie 24 procent polskiej produkcji pochodziło ze źródeł odnawialnych i ta tendencja będzie rosła również i w 2024. To więc odpowiedni moment, by dyskutować o rozwoju w branży i inwestycjach. Taki dialog miał miejsce podczas Solar Energy Expo, w którym uczestniczył Remor Solar Polska SA.



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Targi Solar Energy Expo 2024)

Kolejne targi w jakich uczestniczył Emitent, to XXVI Międzynarodowe Targi Energetyki i Elektrotechniki ENEX, które odbyły się 7-8 lutego 2024 r. w Kielcach.

Dla miłośników energooszczędnych i ekologicznych technologii z sektora OZE to właśnie Kielce stanowią najważniejszy punkt na mapie Polski. 26. edycja targów Enex okazała się rekordową pod wieloma względami. Na Targach swoją ofertę zaprezentowały 350 firmy z 12 krajów, a kielecki ośrodek odwiedziło ponad 20 tysięcy zwiedzających.

Targi Enex od wielu lat są miejscem spotkań, ułatwiającym kontakt przedsiębiorców skupionych wokół energii pozyskiwanej w tradycyjny, ale także innowacyjny sposób. Wydarzenia te są przeznaczone dla odwiedzających, którzy chcą nawiązać współpracę z partnerami z sektora energetyki zawodowej OZE. Gośćmi wydarzenia są przedstawiciele firm, takich jak zakłady energetyczne, producenci osprzętu oraz urzędów dystrybuujących energię, specjaliści i naukowcy z uczelni technicznych. Wśród zwiedzających nie brakuje także przedstawicieli urzędów miast i gmin, którzy decydują o wydatkach energetycznych branży. Targi energetyczne to nie tylko spotkania B2B, ale także wiele konferencji, warsztatów i szkoleń. Wydarzenia te są bardzo popularne wśród osób z branży, które rozwijają swoją wiedzę w zakresie tradycyjnych i odnawialnych źródeł energii.

Reakcja rynku na ofertę Spółki była niezwykle pozytywna. Emitent pracuje nad zagospodarowaniem nawiązanych w trakcie targów kontaktów. Nawiązane kontakty mają bieżący charakter operacyjny jak i umożliwiający racjonalne planowanie działalności w perspektywie przyszłych kwartałów.



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Targi ENEX 2024)

W raportowanym okresie Spółka realizowała zawarte umowy w IV kwartale 2023 roku i I kwartale 2024 roku, na realizację farm fotowoltaicznych oraz prac montażowych. Wszystkie inwestycje realizowane są zgodnie z harmonogramem działań.

Jednocześnie w raportowanym okresie prowadzone były rozmowy z kolejnymi klientami krajowymi i zagranicznymi (między innymi z Estonii, Szwecji, Włoch) 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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent tworzy Grupę Kapitałową ze spółką pod firmą Remor Solar Eesti Oü z siedzibą w Tallinie, Estonia o kapitale zakładowym wynoszącym 10.000 EUR, jako podmiotem zależnym. Emitent objął 100% udziałów w kapitale zakładowym Remor Solar Eesti Oü. Zarząd Emitenta i Remor Solar Eesti Oü jest tożsamy.

Celem założenia Remor Solar Eesti Oü była intensyfikacja działalności w krajach bałtyckich i Skandynawii. Utworzenie spółki estońskiej w znacznym stopniu ułatwi nawiązywanie relacji z podmiotami lokalnymi oraz pozyskiwanie i zatrudnianie pracowników ze znajomością specyfiki tych rynków.

Pomimo planowanego uruchomienia działalności Remor Solar Eesti Oü w I kwartale 2024 r. przedłużające się formalności urzędowe odsunęły to w czasie.

8. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z braku prowadzenia działalności w I kwartale 2024 r.

9. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ EMITENTA, NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka zależna nie sporządzała sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2024 r. z uwagi na brak rozpoczęcia działalności. Wszystkie podstawowe pozycje sprawozdania finansowego spółki zależnej wskazywałyby pozycje zerowe, za wyjątkiem pozycji bilansowych wynikających z należnego do wpłaty kapitału zakładowego w kwocie 10.000 EUR, który zostanie pokryty niezwłocznie po uruchomieniu rachunku bankowego spółki zależnej.

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

Stan zatrudnienia w okresie od 01 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 34,19
- zatrudnienie w etatach – 34,19

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

11. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W §10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

12. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

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

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

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

Leasing

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