

RAPORT KWARTALNY ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU

**od 1 kwietnia do 30 czerwca
2023 roku**

REMOR SOLAR POLSKA
spółka akcyjna z siedzibą w Reczu

Raport za II kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Data opublikowania raportu kwartalnego

11 sierpnia 2023 roku

Szanowni Państwo,

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

Raport kwartalny zawiera:

1. Podstawowe informacje o Emitencie..... str. 3
2. Oświadczenie Zarządustr. 5
3. Skrócone sprawozdanie finansowestr. 6
4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....str. 16
5. Informacje na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze prowadzonej działalnościstr. 18
6. Stanowisko Zarządu Spółki dotyczące realizacji prognoz finansowychstr. 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. 19
10. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportustr. 19

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

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

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

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

Liczba głosów z akcji: 7.662.334

Stan na dzień publikacji raportu, to jest na dzień 11.08.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Roman Gabrys	1 316 404	1 316 404	17,18%	17,18%
DATEX Sp. z o.o.	1 726 923	1 726 923	22,54%	22,54%
Marcin Majkowski	2 227 489	2 227 489	29,07%	29,07%
Atlas Energy Polska Ignasiak sp.k.	1 000 000	1 000 000	13,05%	13,05%
Pozostali	1 391 518	1 391 518	18,16%	18,16%
Razem	7 662 334	7 662 334	100%	100%

2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki REMOR SOLAR POLSKA S.A. przedstawia raport za okres od 01 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na który składają się:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zamykające się zyskiem netto w II kwartale 2023 roku w wysokości **1 246 498,44 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 11 sierpnia 2023 r.

PREZES ZARZĄDU

Roman Gabryś



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Projekt Matuizos 10 MW, Litwa)

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres drugiego kwartału 2023 roku, tj. okres od dnia 1 kwietnia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane narastająco w bieżącym roku obrotowym, a także dane porównywalne za analogiczny kwartał i narastająco roku poprzedniego. Zamieszczone dane finansowe wyrażone są w złotych.

		BILANS - AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
A.		AKTYWA TRWAŁE	6 254 056,78	5 943 755,04
I.		Wartości niematerialne i prawne	106 474,10	34 448,74
	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	106 474,10	34 448,74
	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.		Rzeczowe aktywa trwałe	2 780 400,68	2 542 124,30
	1.	Środki trwałe	2 780 400,68	2 542 124,30
	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	38 533 522,80	22 516 774,22
I.		Zapasy	13 516 908,83	5 269 684,18
	1.	Materiały	660 700,74	920 659,00
	2.	Półprodukty i produkty w toku	5 380 052,61	3 108 093,56
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	6 832 781,72	614 547,96
	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	643 373,76	626 383,66
II.		Należności krótkoterminowe	19 310 829,26	13 434 971,80
	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	19 310 829,26	13 434 971,80
III.		Inwestycje krótkoterminowe	5 661 584,17	3 793 506,42
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 661 584,17	3 793 506,42
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		44 787 579,58	28 460 529,26
BILANS - PASYWA			
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	22 276 248,42	15 703 462,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 150 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 638 889,54	5 361 331,04
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	3 129 040,00
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	1 950 002,00
	- 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	2 475 024,88	1 242 129,75
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 511 331,16	12 757 066,47
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	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	12 539 204,51	6 548 01,08
	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	12 539 204,51	6 548 01,08
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 967 110,65	6 204 039,39
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 967 110,65	6 204 039,39
PASYWA RAZEM		44 787 579,58	28 460 529,26

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

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 405 595,96	16 811 712,22	17 849 569,51	13 334 160,39
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 948 742,09	12 412 662,32	77 645,44	12 623,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	4 384 818,11	4 384 818,11	3 108 093,56	2 783 193,56
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	72 035,76	14 231,79	14 663 830,51	10 538 343,61
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 216 345,89	15 279 038,94	16 120 984,50	12 264 481,19
I.	Amortyzacja	166 383,87	84 994,98	101 002,99	68 823,09
II.	Zużycie materiałów i energii	9 536 103,17	887 792,34	8 210 338,37	8 116 061,42
III.	Usługi obce	9 677 454,93	4 105 328,23	1 520 030,41	1 188 056,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	55 362,47	19 949,64	12 698,73	4 886,51
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	2 644 725,35	1 539 090,89	915 378,04	575 883,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	421 914,62	250 609,83	100 026,24	62 973,40
	- emerytalne	180 795,79	98 757,78	58 354,64	40 610,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 139 723,07	1 147 029,79	578 007,12	415 933,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 574 677,91	7 244 243,24	4 683 502,60	1 831 863,36

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 189 250,07	1 532 673,28	1 728 585,01	1 069 679,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	72 566,35	68 400,00	0,01	0,42
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	72 566,35	68 400,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	0,01	0,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 903,73	46 799,34	36 641,63	12 404,03
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	110 903,73	46 799,34	36 641,63	12 404,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 150 912,69	1 554 273,94	1 691 943,39	1 057 275,59
G.	Przychody finansowe	91 290,79	-125 751,45	28 310,48	21 947,88
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	-	-	-	-



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

IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	91 290,79	-125 751,45	28 310,48	21 947,88
H.	Koszty finansowe	160 602,60	-121 342,95	178 165,12	13 769,43
I.	Odsetki, w tym:	29 914,00	-117 823,70	146 012,70	0,00
	- dla jednostek powiązanych		-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	130 688,60	-3 519,25	32 152,42	13 769,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 081 600,88	1 549 865,44	1 542 088,75	1 065 454,04
J.	Podatek dochodowy	606 576,00	303 367,00	299 959,00	204 793,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 475 024,88	1 246 498,44	1 242 129,75	860 661,04

		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 567 456,94	21 795 983,38	12 870 078,49	14 835 897,73
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
		- korekty błędów	-	-	-	-
I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 567 456,94	21 795 983,38	12 870 078,49	14 835 897,73
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	6 050 000,00	6 050 000,00
	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	1 100 000,00	1 100 000,00
	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00	7 150 000,00	7 150 000,00
	2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 385 999,04	6 385 999,04	2 736 267,00	2 736 267,00
	2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 252 890,50	5 252 890,50	2 459 411,74	2 459 411,74
	2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 638 889,54	11 638 889,54	5 195 678,74	5 195 678,74
	3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00	2 844 692,30	4 429 042,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-729 038,00	2 313 387,70
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,000	500 000,00	2 115 654,30	2 115 654,30
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 019 123,90	7 247 650,34	-	1 620 588,73
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
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.	Wynik netto	2 475 024,88	1 246 498,44	1 242 129,75	860 660,21
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 276 248,42	22 276 248,42	15 703 462,79	15 703 462,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu	22 276 248,42	22 276 248,42	15 703 462,79	15 703 462,79

proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2022 – 30.06.2022	01.04.2022 – 30.06.2022
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	2 475 024,88	1 246 498,44	1 242 129,75	860 661,04
II.	Korekty razem	-1 570 183,44	769 336,24	-99 506,62	-1 110 649,47
	1. Amortyzacja	166 383,87	84 994,96	101 002,99	68 823,09
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-39 397,81	-122 232,20	3 841,94	-8 178,45
	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	-8 422 370,69	-9 596 517,51	-4 570 665,70	-3 583 369,94
	7. Zmiana stanu należności	-2 724 105,44	-2 095 583,02	-3 265 390,32	-4 986 706,41
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 063 962,70	5 808 370,89	1 743 494,89	2 185 715,81
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 155 384,41	7 213 046,33	5 694 583,99	5 128 712,23
	10. Inne korekty	-770 040,48	-520 743,23	193 625,59	84 354,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	904 841,44	2 015 834,68	1 142 623,13	-249 988,43
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	72 566,35	0,00	0,00	0,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72 566,35	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	367 171,90	160 970,40	580 848,53	67 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	367 171,90	160 970,40	580 848,53	67 000,00
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)	-294 605,55	-160 970,40	-580 848,53	-67 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	1 750 002,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			300 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	1 450 002,00	0,00
II.	Wydatki	29 914,00	29 914,00	2 320 689,80	0,00
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	2 000 000,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	174 677,10	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	29 914,00	-29 914,00	146 012,70	0,0
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-29 914,00	-29 914,00	-570 687,80	64 271,87
D.	Przepływy pieniężne netto razem	580 321,89	1 824 950,28	-8 913,20	-316 988,43
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	580 321,89	1 824 950,28	-8 913,20	-316 988,43
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 488 862,05	244 233,66	210 019,39	518 094,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 069 183,94	2 069 183,94	201 106,19	201 106,19
	- 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 II kwartale 2023 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły 16 811 712,22 zł, natomiast w analogicznym kwartale roku poprzedniego odnotowano przychody ze sprzedaży ogółem w wysokości 13 334 160,39 zł, co daje 26 % wzrost kwartał do kwartału.

W II kwartale 2023 roku obrotowego, koszty podstawowej działalności operacyjnej Emitenta wyniosły 15 279 038,94 zł, wobec 12 264 481,19 zł w porównywalnym kwartale ubiegłego roku obrotowego. Struktura kosztów operacyjnych Spółki jest typowa dla podmiotów prowadzących działalność usługowo-produkcyjną, a ich wzrost o 24,6% kwartał do kwartału jest porównywalny do wzrostu przychodów netto ze sprzedaży.

W okresie raportowanym Spółka odnotowała wyższy zysk o 44,8% w stosunku do II kwartału 2022 roku. Zysk netto za II kwartał 2023 roku wyniósł 1 246 498,44 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent odnotował zysk netto w wysokości 860 661,04 zł.

Na dzień kończący II kwartał 2023 r. wartość odroczonego przychodu z tytułu realizowanych projektów wynosiła ponad 8 mln zł, co powinno przełożyć się na wygenerowanie dodatkowej marży operacyjnej na poziomie co najmniej 1,5 mln zł w następnych kwartałach 2023 roku.

W raportowanym okresie bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki było uczestnictwo w Międzynarodowych Targach Odnawialnych Źródeł Energii „The Future of Energy is Here”, które odbyły się 14-16 czerwca 2023 r. w Monachium. Targi te były najważniejsze w tym roku dla europejskiego przemysłu energii odnawialnej. Targi „The Future of Energy is Here” to kluczowy punkt na europejskiej mapie zielonej rewolucji. To miejsce wymiany pomysłów, koncepcji i dyskusji na temat kierunków rozwoju - aby liczyć się na rynku europejskim trzeba w takich targach koniecznie uczestniczyć. Oferta jaką prezentowaliśmy na targach to przede wszystkim innowacyjne produkty i koncepcje budowy instalacji fotowoltaicznych. Naszymi atutami konkurencyjnymi są budowa instalacji na trudnych i wymagających terenach, własna produkcja konstrukcji oraz zgrane zespoły pracowników.



Źródło: <http://remor.com/pl/> (Targi Monachium 2023)

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.

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



Źródło: <http://remor.com/pl/> (projekt Gudžai, Litwa)

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

W II kwartale zostały podpisane następujące umowy:

- Z podmiotem z siedzibą w Tallinie, Estonia, przedmiotem umowy była dostawa konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Estonii. Wartość umowy wynosiła 995.195,00 EUR, z terminem realizacji do dnia 30.06.2023 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2023 z dnia 18.04.2023 r.);
- Z podmiotem z siedzibą w Tallinie, Estonia, przedmiotem umowy była dostawa konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Estonii. Wartość umowy wynosiła 2.116.000,00 EUR, z terminem realizacji do dnia 23 lipca 2023 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2023 z dnia 18.05.2023 r.);
- Z podmiotem z siedzibą w Tallinie, Estonia, przedmiotem umowy jest dostawa konstrukcji dla farmy fotowoltaicznej na terenie Estonii. Wartość umowy wynosi 2.219.400,00 EUR, a zakładana realizacja umowy powinna zakończyć się w trzecim kwartale 2023 r. (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 6/2023 z dnia 09.06.2023 r.).

W raportowanym okresie Emitent zawarł ze spółką Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej umowę na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy w zakresie wprowadzenia akcji serii E i H do obrotu na rynek NewConnect. Mocą zawartej umowy Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. świadczy na rzecz Spółki usługi Autoryzowanego Doradcy, których celem jest wprowadzenie akcji serii E i H Spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynek NewConnect (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 4/2023 z dnia 27.04.2023 r.).

Poza zdarzeniami wymienionymi powyżej, według najlepszej wiedzy Emitenta, w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne nietypowe okoliczności lub zdarzenia mające wpływ na wyniki z działalności gospodarczej za okres objęty niniejszym raportem. Emitent dokłada wszelkich starań mających na celu efektywne i profesjonalne świadczenie usług oraz na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Spółki.

5. INFORMACJA NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZESIEBIORSTWIE W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

6. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCE REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 35,03
- zatrudnienie w etatach – 35,03

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

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

Nie dotyczy.

10. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

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

- a) Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” - z uwzględnieniem zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 451/2013 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z dnia 29 kwietnia 2013 roku;
- b) Ustawa o rachunkowości;
- c) Krajowe standardy rachunkowości;
- d) zasady (polityki) rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Poniżej przedstawione zostały, przyjęte i obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale

własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

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

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

Środki trwałe

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

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

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

Zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe) - 10 lat

Urządzenia techniczne - od 4 do 10 lat

Środki transportu - od 3 do 5 lat

Pozostałe środki trwałe - od 1 do 5 lat

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

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

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

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa danej jednostki i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie

rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością danej jednostki przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

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

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

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

Zapasy

Ustala się następujące zasady:

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Różnice kursowe

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

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

Rezerwy

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

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

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

Opodatkowanie

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

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

Koszty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczony w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza według metody pośredniej.


PREZES ZARZĄDU
Roman Gabrys