

# ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

KOMPLEKSOWE ROZWIĄZANIA DLA MAGAZYNÓW



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 roku



SPÓŁKA NOTOWANA NA  
**NEW/  
CONNECT**

Tczew, 27.06.2023 r.

## Spis treści

1. Pismo Zarządu.....	3
2. Wybrane dane finansowe .....	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej .....	4
4. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją .....	5
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją.....	5
6. Roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.....	5
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku .....	5
8. Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.....	6
9. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. ....	6
10. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami .....	7
11. Informacje na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.....	8

## 1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

prezentowany raport roczny jest korektą sprawozdania rocznego za rok 2022 z dnia 31.05.2023 r. Przyczyną korekty, przygotowanej w konsultacji z Bieglym Rewidentem badającym sprawozdania Spółki, jest ujęcie w księgach rachunkowych środków trwałych zakupionych na podstawie umów leasingu.

Rok 2022 był bardzo ważnym w rozwoju naszej Spółki. Spółka utrzymała wysokie tempo rozwoju - wzrostu przychodów. Kontynuowana była ekspansja zarówno pod względem nowych rynków zbytu i klientów oraz rozszerzenia zakresu działalności. W szczególności dotyczyło to rozbudowy mocy usługowych i produkcyjnych oraz oferty handlowej. Dzięki pozyskaniu środków z emisji serii C, Spółka w 2022 roku mogła zainicjować program inwestycyjny, a w szczególności sfinansować własny park maszynowy: laser światłowodowy i prasę krawędziową CNC CORMAK.

Mimo perturbacji związanych z koniecznością wynajmu dodatkowej powierzchni magazynowej w Morzeszczynie oraz wynikających z przeniesienia w drugiej połowie 2022 roku działalności operacyjnej w Tczewie z ulicy Czatkowskiej (wypowiedzenie umowy najmu przez nowego właściciela obiektu) na ul. Piaskową (biuro oraz produkcja), działalność kontynuowana była bez zakłóceń.

Ważnym i pozytywnym wydarzeniem z punktu widzenia przyszłości Spółki było uzyskanie pozytywnej decyzji o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 wydanej przez POMORSKĄ SPECJALNĄ STREFĘ EKONOMICZNĄ. Starania o wydanie tej Decyzji związane było z przygotowywanym projektem zakupu nieruchomości w Gdańsku, jako docelowej siedziby i miejsca wykonywania działalności. Zakup zrealizowany został dzięki uzyskanemu kredytowi inwestycyjnemu na początku 2023 roku jako alternatywa w stosunku do przedsięwzięcia budowy własnej siedziby, z uwagi na krótszy czas realizacji i porównywalne koszty.

Tak jak w poprzednich latach Spółka miała bardzo dobrą sytuację pod względem stabilności największych odbiorców, do których należały tak jak w latach ubiegłych firmy będące czołówką wykonawców w branży logistyki magazynowej: Jungheinrich Svenska AB , Constructor Sverige AB , NORDISKA Lagermontage AB, Stow Group, AJ Produkter.

Zarząd Spółki pozytywnie ocenia opisane zmiany oraz przygotowanie pod względem operacyjnym i finansowym do dalszej ekspansji. Szczególny nacisk kładziemy na utrzymanie dywersyfikacji działalności, tj. poprzez zwiększenie segmentu sprzedaży regałów oraz produkcji własnych akcesoriów do regałów.

Zaufanie jakim nas obdarzyli Inwestorzy oraz fakt wprowadzenia akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect na GPW S.A. w Warszawie skutkują wzrostem wiarygodności i rozpoznawalności wśród kontrahentów oraz instytucji z otoczenia biznesowego.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 27.06.2023 roku.

## 2. Wybrane dane finansowe

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022
<b>WYBANE DANE FINANSOWE</b>				
Przychody netto ze sprzedaży	10 787 947,51 zł	22 516 060,93 zł	2 356 733,48 EUR	4 802 606,69 EUR
Koszty działalności operacyjnej	8 379 527,67 zł	19 534 024,64 zł	1 830 590,42 EUR	4 166 547,50 EUR
Zysk ze sprzedaży	2 408 419,84 zł	2 982 036,29 zł	526 143,06 EUR	636 059,19 EUR
Zysk z działalności operacyjnej	3 361 307,85 zł	3 644 035,85 zł	734 310,84 EUR	777 261,66 EUR
Zysk brutto	3 197 129,42 zł	3 009 723,13 zł	698 444,44 EUR	641 964,71 EUR
Zysk netto	3 034 083,42 zł	2 567 335,13 zł	662 825,43 EUR	547 604,70 EUR
Amortyzacja	269 303,96 zł	898 010,92 zł	58 832,10 EUR	191 542,97 EUR
Aktywa trwałe	2 780 115,27 zł	8 564 227,95 zł	604 451,73 EUR	1 826 100,33 EUR
Aktywa obrotowe	7 518 854,49 zł	8 122 108,56 zł	1 634 746,81 EUR	1 731 829,80 EUR
Aktywa razem	10 448 535,96 zł	16 686 336,51 zł	2 271 717,17 EUR	3 557 930,13 EUR
Kapitał własny	6 763 236,79 zł	7 541 275,80 zł	1 470 460,67 EUR	1 607 982,22 EUR
Zobowiązanie krótkoterminowe	2 433 039,76 zł	4 192 494,86 zł	528 990,69 EUR	893 941,21 EUR
Zobowiązanie długoterminowe	1 155 271,38 zł	4 709 534,22 zł	251 178,71 EUR	1 004 186,49 EUR
Razem zobowiązania	3 685 299,17 zł	9 145 060,71 zł	801 256,51 EUR	1 949 947,91 EUR
Pasywa razem	10 448 535,96 zł	16 686 336,51 zł	2 271 717,17 EUR	3 557 930,13 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	950 579,99 zł	780 375,15 zł	207 663,57 EUR	166 451,62 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	- 685 325,80 zł	316 809,22 zł	-149 716,18 EUR	67 574,43 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	- 180 279,06 zł	- 1 082 555,49 zł	-39 383,74 EUR	-230 905,76 EUR
Przepływy pieniężne netto	84 975,13 zł	14 628,88 zł	18 563,65 EUR	3 120,30 EUR

kursy walut do przeliczenia na euro:	<b>2021</b>	<b>2022</b>
rachunek wyników i przepływów	4,5775 zł	4,6883 zł
bilans	4,5994 zł	4,6899 zł

## 3. Opis organizacji grupy kapitałowej

NIE DOTYCZY

4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

NIE DOTYCZY

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

NIE DOTYCZY

6. Roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi

Roczne sprawozdanie finansowe wraz z informacją dodatkową stanowi Załącznik nr 1 do Raportu Roczno 2022 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku stanowi Załącznik nr 2 do Raportu Roczno 2022 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

## 8. Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami rachunkowości, oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny opis podstawowych zagrożeń i ryzyk, sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 27.06.2023 roku

## 9. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami prawa, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru oraz, iż firma audytorska, biegli rewidenci oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, normami zawodowymi, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 27.06.2023 roku.

## 10. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego, sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami

Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta sprawozdania stanowi Załącznik nr 3 do Raportu Roczno 2022 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

## 11. Informacje na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego

### OŚWIADCZENIE SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC SA.

Tczew 14.04.2023 r



W przedmiocie przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w Załączniku nr 1 do uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Newconnect”, zmienionych uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Newconnect”.

<p>1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.</p>	<p><b>TAK</b> - z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. Ewentualne koszty związane z techniczną obsługą transmisji i rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.</p>
<p>2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.</p>	<p><b>TAK</b></p>
<p>3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</p> <p>3.1. Podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa);</p> <p>3.2. Opis działalności Emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów;</p> <p>3.3. Opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku;</p> <p>3.4. Życiorysy zawodowe członków organów Spółki;</p> <p>3.5. Powzięte przez Zarząd, na podstawie oświadczenia Członka Rady Nadzorczej, informacje o powiązaniach Członka Rady Nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki;</p>	<p><b>TAK</b></p> <p><b>TAK</b></p> <p><b>TAK</b></p> <p><b>TAK</b></p> <p><b>TAK</b></p> <p><b>TAK</b></p>

Strona 1 z 4



3.6. Dokumenty korporacyjne Spółki;	<b>TAK</b>
3.7. Zarys planów strategicznych Spółki;	<b>TAK</b>
3.8. Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy Emitent takie publikuje);	Zasada będzie przestrzegana, jeżeli zajdzie okoliczność sporządzenia prognoz
3.9. Strukturę akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie;	<b>TAK</b>
3.10. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami;	<b>TAK</b>
3.12. Opublikowane raporty bieżące i okresowe;	<b>TAK</b>
3.13. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych;	<b>TAK</b>
3.13. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych;	<b>TAK</b>
3.14. Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza;	<b>TAK</b>
3.16. Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania;	<b>TAK</b>
3.17. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem;	<b>TAK</b>
3.18. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy;	<b>TAK</b>
3.19. Informacje na temat podmiotu, z którym Spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy;	<b>TAK</b>
3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję Animatora Akcji Emitenta;	<b>TAK</b>
3.21. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	<b>TAK</b>
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru Emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym	<b>TAK</b> Emitent prowadzi korporacyjną stronę firmową w języku polskim. Raporty bieżące i okresowe są

następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.	publikowane, a następnie zamieszczane na korporacyjnej stronie internetowej w języku polskim.
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	<b>TAK</b> - z wyłączeniem korzystania z sekcji relacje inwestorskie na <a href="http://www.gpwinfoStrefa.pl">www.gpwinfoStrefa.pl</a> Emitent nie korzysta z serwisu relacje inwestorskie na <a href="http://www.gpwinfoStrefa.pl">www.gpwinfoStrefa.pl</a> ze względu na wysokie koszty.
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec Emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	<b>TAK</b>
7. W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie Emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	<b>TAK</b>
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	<b>TAK</b>
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;	<b>TAK</b>
9.2. Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od Emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.	<b>NIE</b> – z uwagi na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy
10. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	<b>TAK</b>
11. Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	<b>NIE</b> – ponieważ Spółka ocenia, że koszty związane z organizacją spotkań są niewspółmiernie wysokie w stosunku do potencjalnych korzyści
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	<b>TAK</b>
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	<b>TAK</b>
13a. W przypadku otrzymania przez Zarząd Emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału	<b>TAK</b>

zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Ksh, Zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Ksh.	
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<b>TAK</b>
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	<b>TAK</b>
16. Emitent publikuje raporty miesięczne w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym Emitenta, które w ocenie Emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych Emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez Emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą Emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	<b>NIE</b> - obecnie zasada ta nie jest stosowana przez Spółkę. W opinii Zarządu Spółki, publikowane raporty bieżące i okresowe zapewnią akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i pełnych informacji dotyczących sytuacji operacyjnej i finansowej Spółki.
16a. W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego, określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu ASO, Emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	<b>TAK</b>

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 27.06.2023 roku.

## Wprowadzenie do sprawozdania rocznego

### 1. Dane jednostki:

Siedziba: ul. L. Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

25.11.Z ; 74, 90, Z ; 25, 62, Z ; 33, 11, Z ; 52, 10, B ; 46, 90, Z ; 25, 99, Z

NIP: 5932602993

KRS: 0000918259

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - nie dotyczy
3. Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej:

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy.
7. Polityka rachunkowości.

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady (politykę) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposób sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Metody wyceny aktywów i pasywów Spółki na dzień bilansowy A. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 1. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 14 i 15 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00 zł. 2. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji) o ile powoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczy 10.000,00 zł. 3. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Spółka ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 4. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w następnym miesiącu, po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej początkowej wartości amortyzuje się w sposób uproszczony poprzez dokonywanie zbiorczych jednorazowych odpisów umorzeniowych dla grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem. 6. Okres odpisów umorzeniowych kosztów prac rozwojowych należy każdorazowo ustalać indywidualnie. 7. Spółka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu. 8. Spółka nie prowadzi ewidencji dla nisko cennych środków trwałych w użytkowaniu. B. Nieruchomości inwestycyjne 1. Do nieruchomości inwestycyjnych zalicza się te nieruchomości, które Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale

które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub przychodów z wynajmu. 2. Inwestycje w nieruchomości prezentowane są w bilansie według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przychody i koszty związane z nieruchomością inwestycyjną ujmowane są odpowiednio w pozostałej działalności operacyjnej C. Należności 1. Naliczanie odsetek za zwłokę w zapłacie należności nie jest obligatoryjne i zależy od sytuacji prawnej i finansowej kontrahenta (gdy istnieje prawdopodobieństwo ich uzyskania). 2. Odpisów aktualizujących wartość należności handlowych dokonuje się w 100% wartości należności zgodnie z zapisami art. 35b ustawy o rachunkowości. 3. Należności wykazywane są w kwocie należnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 4. Należności w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. D. Zapasy 1. Spółka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla wszystkich zapasów metodą ewidencji wartościowej (z wyjątkami niżej opisanymi), w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. 2. Spółka wycenia na dzień nabycia materiały i towary w cenach zakupu. 3. Koszty związane z zakupem materiałów, towarów ujmowane są bezpośrednio w koszty. 4. Materiały nie podlegające w Spółce dalszemu przetworzeniu odpisuje się w koszty w dniu zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się spisu z natury oraz wyceny tych materiałów. 5. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego ustala się przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejn

o po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła), czyli metodą FIFO (pierwsze przyszło- pierwsze wyszło). E. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe, czeki i weksle, bony skarbowe, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich wystawienia lub nabycia. 2. Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej rozliczany jest metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy aktywa pieniężne w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. F. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 1. Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia te polegają na wyłączeniu odpowiednich kosztów lub ich części z kosztów działalności operacyjnej i zapisywaniu na oddzielnym koncie kwot kosztów za okresy następne, a następnie rozliczeniu ich w roku obrotowym, którego te koszty dotyczą. G. Rezerwy i zobowiązania 1. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz na niewykorzystane urlopy na koniec roku obrotowego. 2. Rezerwy tworzy się również na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań. 3. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. 4. Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym zgodnie z zał. 1 do ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Spółka stosuje stawkę podatku od osób prawnych (CIT) w wysokości 19%.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Kierownika Jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem numer 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

pozostałe:

W związku z wprowadzeniem dnia 31.03.2023 do obrotu na rynku New Connect akcji spółki, sprawozdanie finansowe przygotowane zostało zgodnie z zał.1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe jest korektą sprawozdania finansowego sporządzonego w dniu 31 maja 2023 roku. Korekta została sporządzona ze względu na konieczność wprowadzenia do ewidencji środków trwałych oraz do ksiąg rachunkowych środków trwałych zakupionych na podstawie umów leasingu

**BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 564 227,95</b>	<b>2 780 115,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>284 601,11</b>	<b>80 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	284 601,11	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	80 000,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 562 572,54</b>	<b>2 136 025,45</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>7 339 102,22</b>	<b>1 948 013,08</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	400 000,00	400 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 297 696,70	514 825,40
d) środki transportu	1 993 150,43	847 337,67
e) inne środki trwałe	3 648 255,09	185 850,01
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>223 470,32</b>	<b>60 677,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>127 335,37</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>27 394,94</b>	<b>37 394,94</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	27 394,94	37 394,94
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>505 050,00</b>	<b>512 850,00</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>505 050,00</b>	<b>512 850,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>184 609,36</b>	<b>13 844,88</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 557,00	12 593,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 052,36	1 251,88
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 122 108,56</b>	<b>7 518 854,49</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 200 430,02</b>	<b>1 779 493,71</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	3 132 401,43	1 754 092,49
5. Zaliczki na dostawy i usługi	68 028,59	25 401,22
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 715 455,05</b>	<b>4 802 671,50</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>4 715 455,05</b>	<b>4 802 671,50</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 528 323,92	714 774,75
- do 12 miesięcy	4 528 323,92	714 774,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 139,24	345 215,73
c) inne	169 991,89	3 742 681,02
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>115 044,10</b>	<b>850 415,22</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>115 044,10</b>	<b>850 415,22</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	750 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	750 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 044,10	100 415,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 044,10	100 415,22
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>91 179,39</b>	<b>86 274,06</b>
- aktywa z tytułu niezakończonych usług długoterminowych	0,00	0,00
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>149 566,20</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 686 336,51</b>	<b>10 448 535,96</b>



Wyszczególnienie		
Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 541 275,80</b>	<b>6 763 236,79</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 072 566,20	1 923 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 845 939,02	2 655 308,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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:	0,00	149 566,20
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55 435,45	13 254,90
VI. Zysk (strata) netto	2 567 335,13	3 034 083,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-1 011 976,47
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 145 060,71</b>	<b>3 685 299,17</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>219 847,63</b>	<b>75 784,03</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 934,91	0,00
- długoterminowa	8 934,91	0,00
- krótkoterminowa		0,00
3. Pozostałe rezerwy	210 912,72	75 784,03
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	210 912,72	75 784,03
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 709 534,22</b>	<b>1 155 271,38</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 709 534,22	1 155 271,38
a) kredyty i pożyczki	56 250,00	131 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	4 652 284,22	1 023 021,38
d) zobowiązania wekslowe		0,00
e) inne	1 000,00	1 000,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 192 494,86</b>	<b>2 433 039,76</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 192 494,86</b>	<b>2 433 039,76</b>
a) kredyty i pożyczki	917 959,22	931 997,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 109 576,16	258 136,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	673 417,45	671 062,01
- do 12 miesięcy	673 417,45	671 062,01

- powyżej 12 miesięcy		0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 240 358,62	336 030,50
h) z tytułu wynagrodzeń	242 985,22	92 097,06
i) inne	8 198,19	143 716,41
<b>4. Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 184,00</b>	<b>21 204,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 184,00	21 204,00
- długoterminowe		0,00
- krótkoterminowe	23 184,00	21 204,00
3. Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych		0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 686 336,51</b>	<b>10 448 535,96</b>

<b>RZIS - PORÓWNAWCZY</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>22 516 060,93</b>	<b>10 787 947,51</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 333 579,26	9 428 238,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 182 481,67	1 359 709,02
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>19 534 024,64</b>	<b>8 379 527,67</b>
I. Amortyzacja	898 010,92	269 303,96
II. Zużycie materiałów i energii	1 213 998,38	727 968,73
III. Usługi obce	6 728 910,92	2 733 869,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	109 976,93	123 868,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 780 359,27	3 409 256,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 229 917,97	362 246,02
- emerytalne	201 792,10	148 376,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 044,89	141 298,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 368 805,36	611 715,93
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>2 982 036,29</b>	<b>2 408 419,84</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 797 343,40</b>	<b>969 894,57</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 797 343,40	965 894,57
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 135 343,84</b>	<b>17 006,56</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 949,46	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 048 394,38	17 006,56
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>3 644 035,85</b>	<b>3 361 307,85</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>2,70</b>

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	2,70
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>634 312,72</b>	<b>164 181,13</b>
I. Odsetki, w tym:	447 282,94	88 850,49
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	187 029,78	75 330,64
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>3 009 723,13</b>	<b>3 197 129,42</b>
J. PODATEK DOCHODOWY	442 388,00	163 046,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>2 567 335,13</b>	<b>3 034 083,42</b>

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 763 236,79</b>	<b>47 000,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
- korekty błędów		-27 500,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 763 236,79</b>	<b>19 500,00</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 923 000,00	7 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	149 566,20	1 916 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	149 566,20	1 916 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	149 566,20	1 916 000,00
- zmiana umowy spółki		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
-		0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 072 566,20	1 923 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 655 308,74	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	190 630,28	2 655 308,74
a) zwiększenie (z tytułu)	190 630,28	2 655 308,74
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 655 308,74
- podziału zysku (ustawowo)		0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	190 630,28	0,00
-		0,00
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00

-		0,00
-		0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 845 939,02	2 655 308,74
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		0,00
-		0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	149 566,20	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-149 566,20	149 566,20
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	149 566,20
- niezarejestrowany na dzień bilansowy kapitał podstawowy		149 566,20
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	149 566,20	0,00
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	149 566,20	0,00
-		0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	149 566,20
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 035 361,85	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 035 361,85	40 000,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
- korekty błędów	4 065,04	13 254,90
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 039 426,89	53 254,90
a) zwiększenie (z tytułu)	1 011 976,47	2 133 011,07
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- odwrócenie odpisów z zysku roku ubiegłego	1 011 976,47	2 133 011,07
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 995 967,91	2 173 011,07
- przekazanie na kapitał zapasowy	190 630,28	0,00
- przekazane na wypłatę dywidendy	2 805 337,63	2 173 011,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	55 435,45	13 254,90
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
- korekty błędów		0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
-		0,00
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00
-		0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	55 435,45	13 254,90
6. Wynik netto	2 567 335,13	2 022 106,95
a) zysk netto	2 567 335,13	3 034 083,42

b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	-1 011 976,47
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 541 275,80</b>	<b>6 763 236,79</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 541 275,80</b>	<b>6 763 236,79</b>

<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>
<b>A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	2 567 335,13	3 034 083,42
II. Korekty razem	-1 786 959,98	-2 083 503,43
1. Amortyzacja	905 810,92	276 453,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	447 282,94	88 850,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	144 063,60	75 784,03
6. Zmiana stanu zapasów	-1 420 936,31	-1 774 473,71
7. Zmiana stanu należności	-2 622 872,79	-1 028 379,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	929 316,43	355 680,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-173 689,81	-45 918,97
10. Inne korekty	4 065,04	-27 500,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>780 375,15</b>	<b>950 579,99</b>
<b>B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	750 000,00	550 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	550 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	750 000,00	0,00
II. Wydatki	433 190,78	1 235 325,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	433 190,78	485 325,80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	750 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	750 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	750 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>316 809,22</b>	<b>-685 325,80</b>
<b>C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	2 869 655,44	1 304 869,23
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 869 655,44	450 000,00

2. Kredyty i pożyczki	0,00	854 869,23
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 952 210,93</b>	<b>1 485 148,29</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 793 361,16	1 051 976,47
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	89 038,48	72 944,27
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	1 622 528,35	271 377,06
8. Odsetki	447 282,94	88 850,49
9. Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 082 555,49</b>	<b>-180 279,06</b>
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>14 628,88</b>	<b>84 975,13</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>	<b>14 628,88</b>	<b>84 975,21</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>100 415,22</b>	<b>15 440,01</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:</b>	<b>115 044,10</b>	<b>100 415,14</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - Robs Group Logistic S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	9 000,00	80 000,00	89 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	288 369,21	195 450,00	483 819,21
	- nabycie, w tym aport	-	-	12 919,21	195 450,00	208 369,21
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	275 450,00	-	275 450,00
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	275 450,00	275 450,00
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	275 450,00	275 450,00
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	297 369,21	-	297 369,21
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	9 000,00	-	9 000,00
a)	Zwiększenia	-	-	3 768,10	-	3 768,10
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	12 768,10	-	12 768,10
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	80 000,00	80 000,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	284 601,11	-	284 601,11

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	400 000,00	-	656 384,81	1 011 061,47	193 980,09	2 261 426,37
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	1 013 468,35	1 459 607,51	3 808 191,06	6 281 266,92
	- nabycie, w tym aport	-	-	1 013 468,35	1 459 607,51	3 808 191,06	6 281 266,92
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	400 000,00	-	1 669 853,16	2 470 668,98	4 002 171,15	8 542 693,29
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	141 559,41	163 723,80	8 130,08	313 413,29
a)	Zwiększenia	-	-	230 597,05	313 794,75	349 851,02	894 242,82
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	4 065,04	4 065,04
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	4 065,04	4 065,04
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	372 156,46	477 518,55	353 916,06	1 203 591,07
5.	Wartość netto na początek okresu	400 000,00	-	514 825,40	847 337,67	185 850,01	1 948 013,08
6.	Wartość netto na koniec okresu	400 000,00	-	1 297 696,70	1 993 150,43	3 648 255,09	7 339 102,22

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia (w metrach kwadratowych)	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Działka Gniew nr 1/9 KW GD1T/00019257/7,	8 566,0	353 130,81	-	-	353 130,81
2.	Działka Gniew nr 2/9 KW GD1T/00019257/7,	1 134,0	46 869,19	-	-	46 869,19
	Razem	9 700,0	400 000,00	-	-	400 000,00

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Towary	Produkty
1.	<b>Koszt wytworzenia/nabycia</b>	<b>162 793,32</b>	<b>2 967 930,95</b>	<b>-</b>
	- nabycie/wytworzenie	162 793,32	2 967 930,95	-
	- odsetki zwiększające wartość	-	-	-
	- różnice kursowe	-	-	-

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<b>512 850,00</b>	-	-	-	-	<b>512 850,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- nabycie	-	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	- udzielenie pożyczek	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	7 800,00	-	-	-	-	7 800,00
	- sprzedaż/aport	-	-	-	-	-	-
	- amortyzacja	7 800,00	-	-	-	-	7 800,00
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	- spłata pożyczek	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>505 050,00</b>	-	-	-	-	<b>505 050,00</b>

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie dotyczy.



Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	-	<b>86 949,46</b>	-	-	<b>86 949,46</b>
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	86 949,46	-	-	86 949,46
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Razem</b>	-	<b>86 949,46</b>	-	-	<b>86 949,46</b>

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy na koniec okresu	Odpisy na początek okresu	Wyjaśnienie przyczyny odpisu
1.	Materiały	-	-	-	
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	
3.	Produkty gotowe	-	-	-	
4.	Towary	3 132 401,43	-	-	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	68 028,59	-	-	
	<b>Razem</b>	<b>3 200 430,02</b>	-	-	-

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>13 844,88</b>	<b>171 966,19</b>	<b>1 201,71</b>	<b>184 609,36</b>
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 593,00	148 964,00	-	161 557,00
b)	inne	1 251,88	23 002,19	1 201,71	23 052,36
-	ubezpieczenia	1 124,70	20 948,39	649,56	21 423,53
-	pozostałe	-	2 000,00	424,97	1 575,03
-	hostingowe/informatyczne	127,18	53,80	127,18	53,80
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>86 274,06</b>	<b>360 892,43</b>	<b>355 987,10</b>	<b>91 179,39</b>
-	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	-	-	-	-
-	ubezpieczenia	25 080,87	91 023,36	83 863,90	32 240,33
-	wynajem	59 007,18	262 901,94	264 650,94	57 258,18
-	hostingowe/informatyczne	2 186,01	6 967,13	7 472,26	1 680,88
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>100 118,94</b>	<b>532 858,62</b>	<b>357 188,81</b>	<b>275 788,75</b>

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nominalna	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	Robert Dąbrowski	0	6 600 000,00	660 000,00	31,84%	-	-
2.	Paweł Jankowski	0	5 108 019,00	510 801,90	24,65%	-	-
3.	Pozostali akcjonariusze	0	9 017 643,00	901 764,30	43,51%	-	-
	<b>Razem</b>	-	<b>20 725 662</b>	<b>2 072 566,20</b>	<b>100,00%</b>	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2022 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	-	-	-	-	-
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	-	8 934,91	-	-	8 934,91
a)	długoterminowe	-	8 934,91	-	-	8 934,91
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	-	8 934,91	-	-	8 934,91
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	75 784,03	210 912,72	-	75 784,03	210 912,72
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	75 784,03	210 912,72	-	75 784,03	210 912,72
-	rezerwa na zobowiązania	-	85 129,77	-	-	85 129,77
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	75 784,03	125 782,95	-	75 784,03	125 782,95
4.	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	75 784,03	219 847,63	-	75 784,03	219 847,63

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	4 709 534,22	2 573 471,71	2 136 062,51	-
-	kredyty bankowe	56 250,00	56 250,00	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	4 652 284,22	2 516 221,71	2 136 062,51	-
-	inne	1 000,00	1 000,00	-	-
4.	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	4 709 534,22	2 573 471,71	2 136 062,51	-

Nota nr 20

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - Robs Group Logistic S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu		Wartość na koniec poprzedniego okresu	
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1.	Hipoteki	-	-	-	-
2.	Zastawy	-	-	-	-
3.	Weksle	6 736 069,60	13 881 078,93	2 344 405,16	3 160 054,25
-	Weksel własny in blanco PKO FAKTORING	-	3 059 375,00	-	364 472,00
-	Weksel własny in blanco PKO BP	836 709,22	836 709,22	854 869,23	854 869,23
-	Weksel własny in blanco BGK	-	62 828,00	-	59 555,56
-	Weksel własny in blanco CORKLE K	-	50 000,00	-	-
-	Weksel własny in blanco BS PRUSZCZ GD	137 500,00	600 000,00	208 378,47	600 000,00
-	Weksle własne in blanco dotyczące umów leasingowych	5 761 860,38	5 761 860,38	1 281 157,46	1 281 157,46
4.	Inne	-	-	-	-
5.	Razem	6 736 069,60	13 881 078,93	2 344 405,16	3 160 054,25

Informacja dotycząca wykazanych powyżej kwot zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 204,00	23 184,00	21 204,00	23 184,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	21 204,00	23 184,00	21 204,00	23 184,00
-	rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	-	-	-	-
-	rezerwa na przyszłe zobowiązania -sporządzenie SF oraz badanie	21 204,00	23 184,00	21 204,00	23 184,00
3.	Razem	21 204,00	23 184,00	21 204,00	23 184,00

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Razem	Aktywa/Pasywa
Rozliczenia międzyokresowe	91 179,39	23 052,36	114 231,75	Aktywa
Rezerwy	148 966,95	8 934,91	157 901,86	Pasywa
Kredyty	81 250,00	56 250,00	137 500,00	Pasywa
Leasingi	1 109 576,16	4 652 284,22	5 761 860,38	Pasywa

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	195 784,20	15 137 795,06	59 205,00	9 369 033,49
-	przebudowa, montaż, demontaż, serwis, transport regałów i ich elementów, itp..	145 384,20	15 137 795,06	205,00	9 369 033,49
-	wynajem miejsca w magazynie	50 400,00	-	50 400,00	-
-	wynajem elektronarzędzi	-	-	8 600,00	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	5 642 433,31	1 540 048,36	264 504,06	1 095 204,96
-	sprzedaż regałów i ich elementów	5 528 612,17	1 540 048,36	264 504,06	1 095 204,96
-	sprzedaż pozostała	113 821,14	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	5 838 217,51	16 677 843,42	323 709,06	10 464 238,45

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - Robs Group Logistic S.A.**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

**Nota nr 27**

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

**Nota nr 28**

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Spółka zakupiła regały i oddała je do leasingu. Kwota zaksięgowana w pozostałych kosztach operacyjnych to 1.989.037,71 PLN. Natomiast kwota stanowiąca pozostałe przychody operacyjne to 1.948.333,20 PLN.

**Nota nr 29**

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	<b>Zysk (Strata) brutto</b>	-	3 009 723,13	-	3 197 129,42
2.	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	-	1 471,80	-	3 607,92
-	- wycena bilansowa	-	1 471,80	-	3 607,92
3.	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	-	-	-	-
4.	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	-	-	-	-
5.	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	-	1 623 248,71	-	428 739,02
-	- Wycena bilansowa	-	7 149,88	-	-
-	- Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	86 949,46	-	-
-	- Odsetki NKUP	-	11 936,69	-	1 380,29
-	- Różnice kursowe NKUP	-	3 043,36	-	377,35
-	- Reprezentacja	-	2 625,38	-	5 651,38
-	- Zużycie amateriałów NKUP	-	168 230,40	-	69 851,81
-	- Usługi NKUP	-	342 777,23	-	75 351,51
-	- Amortyzacja bilansowa	-	872 049,32	-	240 854,55
-	- Podatki NKUP	-	79 206,14	-	11 506,48
-	- Koszty operacyjne NKUP	-	45 139,37	-	9 340,22
-	- Ubezpieczenia NKUP	-	7 728,20	-	10 687,63
-	- Inne koszty fin. NKUP	-	2 500,00	-	3 737,80
6.	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	-	96 146,00	-	72 940,18
-	- Wynagrodzenia bilansowe i składki zus	-	96 146,00	-	72 940,18
7.	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	-	1 615 265,42	-	271 377,06
-	- Raty leasingowe	-	1 615 265,42	-	271 377,06
8.	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	-	-	-	27 500,00
-	- utworzenie rezerwy w 2021 na zobowiązania dot. lat ubiegłych	-	-	-	27 500,00
9.	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	-	-	-	1 444 777,00
-	- Koszty podatkowe pozabilansowe-amortyzacja podatkowa	-	-	-	185 850,01
-	- Spółka opodatkowana Cit w okresie 01.05.2021 -31.12.2021, zysk za okres 01.01.-30.04.20	-	-	-	1 258 926,49
10.	<b>Dochód do opodatkowania / strata</b>	-	3 112 381,00	-	1 951 547,00
11.	<b>Stawka podatku</b>	19%	19%	19%	9%
12.	<b>Podatek dochodowy</b>	-	591 352,00	-	175 639,00
13.	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	-	148 964,00	-	12 593,00
14.	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	-	-	-	-
15.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	-	442 388,00	-	163 046,00

**Nota nr 30**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na rok kolejny
1.	<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>	556 461,11	11 650 000,00
	- w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	-	-
2.	<b>Nakłady na ochronę środowiska</b>	-	-
	- w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	-	-
	<b>Razem</b>	556 461,11	11 650 000,00

**Dodatkowe informacja dotycząca wykazanych powyżej nakładów**

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - Robs Group Logistic S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,6899	4,5994
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,4018	4,0600
3.	Funt szterling	1 GBP	5,2957	5,4846
4.	Korona duńska	1 DKK	0,6307	0,6184
5.	Korona szwedzka	1 SEK	0,4213	0,4486

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy produkcji	26,02	19,30
2.	Pracownicy umysłowi	2,58	2,00
	<b>Razem</b>	<b>28,60</b>	<b>21,30</b>

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	<b>Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty</b>	<b>3 555 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	-
-	członkowie organów Zarządzających	3 550 000,00	1 200 000,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	5 000,00	-	-

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Na początku ubr. Zarząd Spółki podjął decyzję, nie czekając na efekty emisji serii C, o poniesieniu wydatków inwestycyjnych na przełomie 2021 i 2022 roku : wpłaty zaliczek na laser światłowodowy i prasę krawędziową CNC CORMAK. Budowa własnego parku maszynowego, który był wymieniany jako jeden z celów emisji jest także jednym z elementów strategii zwiększania niezależności Spółki od podwykonawców, szybszego przygotowania oferty produktów zgodnie z zamówieniami klientów oraz dywersyfikacji źródeł przychodów. Nakłady (wkład własny) poniesiono na: laser światłowodowy CORMAK 114.943,00 zł oraz prasę krawędziową CNC CORMAK 41.679,00 zł. Obydwa urządzenia są finansowane leasingiem operacyjnym. Spółka zawarła także 3 umowy leasingu (2 umowy leasingu operacyjnego z PKO Leasing S.A. oraz 1 umowę leasingu operacyjnego PEKAO Leasing sp. z o.o.) w celu sfinansowania zakupu kompletnych regałów magazynowych firmy JUNGHEINRICH na użytek własny. Łączna kwota zawartych umów leasingowych na dzień ich zawarcia wyniosła 4,1 mln zł, przy czym wkład własny spółki wyniósł 20%. Zamówienie i zakup regałów magazynowych JUNGHEINRICH miał na celu zabezpieczenie w przyszłości możliwości uruchomienia własnego magazynu wysokiego składowania, co było jednym z celów emisyjnych akcji serii C. Zakup dokonany został w warunkach niedoborów i rosnących cen surowców (stal) oraz wyrobów gotowych. Z perspektywy czasu Zarząd Spółki ocenia ten zakup jako korzystny biorąc pod uwagę obecne, znacznie wyższe ceny analogicznego asortymentu jak i długie terminy realizacji.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 125,49 PLN, 1.618,00 EUR oraz 433,79 SEK oraz środki w kasie w wysokości 107.147,59 PLN. Różnica pomiędzy bilansową zmianą należności a zmianą stanu zaprezentowaną w rachunku przepływów pieniężnych wynika z ujęcia na dzień 31.12.2021 w innych należnościach kwoty 2,7 mln zł wynikającej z należności z tytułu wpłat na kapitał zapasowy, które zostały w 2022 roku wpłacone i zostały zaprezentowane jako wpływy z działalności finansowej. W innych korektach została ujęta kwota 4.065,04 zł dotycząca korekty wyniku lat poprzednich

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 - Robs Group Logistic S.A.**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego</b>	<b>11 500,00</b>	<b>11 000,00</b>
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	11 500,00	11 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	-
2.	<b>Inne usługi poświadczające</b>	-	-
3.	<b>Usługi doradztwa podatkowego</b>	-	-
4.	<b>Pozostałe usługi</b>	-	-

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

1.Uprawomocnienie się Decyzji (Decyzja) wydanej w dniu 30.12.2022 r. przez Pomorską Specjalną Strefę Ekonomiczną sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, działającej w imieniu Ministra Rozwoju i Technologii. Podstawa prawna decyzji: art.13, art. 14 i art. 15 Ustawy o wspieraniu nowych inwestycji z dnia 10.05.2018 r.

Decyzja wydana jest na czas określony – 12 lat licząc od jej wydania. Decyzja jest warunkowa, do głównych warunków należą:

- Prowadzenie działalności na wskazanym we wniosku obszarze miasta Gdańsk, działki 364/1; 364/4
- Zwiększenie dotychczasowego zatrudnienia o 5 nowych miejsc pracy w terminie 31.12.2026 r. i utrzymanie ich do dnia 31.12.2029 r.
- Poniesienie po dniu wydania Decyzji kosztów kwalifikowanych inwestycji o łącznej wartości co najmniej 12 100 000 zł (dwanaście milionów sto tysięcy złotych).
- Termin zakończenia nowej inwestycji określony został na dzień 31.12.2026 r.

Maksymalna wysokość pomocy publicznej do jakiej Spółka nabyła prawo wynosi 6 050 000 zł (sześć milionów pięćdziesiąt tysięcy złotych). 2.W dniu 26.01.2023 r. została zawarta przez Spółkę umowa kredytu inwestycyjnego oraz kredytu obrotowego na VAT z bankiem PKO BP SA.

Na warunkach określonych w umowie, PKO BP SA udziela Spółce kredytu inwestycyjnego MSP w kwocie 9 200 000,00 zł (słownie: dziewięć milionów dwieście tysięcy złotych zero groszy). Kredyt zostanie przeznaczony na zakup nieruchomości gruntowych, zabudowanych zespołem budynków magazynowych z częścią biurowo-socjalną, tj.: budynkiem magazynowym wysokiego składowania oraz budynkiem magazynowym z częścią socjalno-biurową zlokalizowanych w Gdańsku. Kwota kredytu jest oprocentowana w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej. Stopa procentowa równa jest wysokości wskaźnika referencyjnego powiększonego o marżę PKO BP SA. Wskaźnik referencyjny stanowi stawka WIBOR 3M, marża PKO BP SA wynosi: 1,90 p.p.. Prowizja za udzielenie kredytu wynosi 0,00 %, co stanowi 0,00 zł (słownie: zero złotych zero groszy). Spółka jest zobowiązana do spłaty całości zadłużenia wynikającego z umowy w terminie do dnia 01.01.2038 r. Spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez : ustanowienie hipoteki łącznej na przedmiotowej nieruchomości do kwoty 13.800.000,00 zł (słownie: trzynaście milionów osiemset tysięcy złotych zero groszy), przelew wiarytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia od ognia i innych zdarzeń losowych, weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę, gwarancja spłaty kredytu udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego, poręczenie, umowne prawo potrącenia wiarytelności.

W przypadku kredytu obrotowego na VAT, PKO BP udzielił Spółce kredytu w walucie polskiej w kwocie 2 116 000 zł (dwa miliony sto szesnaście tysięcy złotych), na sfinansowanie zapłaty podatku od towarów i usług od zakupu nieruchomości gruntowych – dotyczy wyżej wymienionego kredytu inwestycyjnego. Warunki: Całość spłaty zobowiązania do 30.09.2023 r. Wskaźnik referencyjny marża WIBOR 3M plus marża 1,99 pkt.proc.

3.W dniu 20.02.2023 r. została zawarta przez Spółkę w formie aktu notarialnego umowa zakupu nieruchomości gruntowych, zabudowanych zespołem budynków magazynowych z częścią biurowo-socjalną, tj.: 1. budynkiem magazynowym wysokiego składowania oraz 2. budynkiem magazynowym z częścią socjalno-biurową zlokalizowanych w Gdańsku przy ulicy Budowlanych 15E. Powyższa umowa zakupu jest następstwem umowy przedwstępnej z dnia 03.02.2023 roku o której Zarząd Spółki informował w formie Raportu Bieżącego nr 4/2023.

Łączna powierzchnia użytkowa nieruchomości wynosi 2043,08 m2. Strony ustaliły cenę brutto sprzedaży przedmiotowej nieruchomości na: 14 117 400,00zł (czternaście milionów sto siedemnaście tysięcy czterysta złotych), tj. z VAT. Zakup sfinansowany zostanie kredytem udzielonym przez PKO BP na 15 lat (80% wartości transakcji) o którym Spółka informowała w Raporcie Bieżącym nr 2/2023. Reszta środków stanowi wkład własny Spółki. Celem zakupu wymienionej nieruchomości jest zwiększenie możliwości magazynowych Spółki oraz zabezpieczenie potencjału wytwórczego.

4.Od 15 marca 2023 zmiana miejsca wykonywania działalności na 80-298 Gdańsk Budowlanych 15E

5.W dniu 31.03.2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie podjął Uchwałę nr 286/2023 w sprawie w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii B i C spółki ROBS GROUP LOGISTIC S.A. Spółka na NewConnect zadebiutowała w dniu 28.04.2023 r.

6.Zawarcie aneksu do Umowy Faktoringu z PKO Faktoring S.A. nr 2400/06/2021 z dnia 11.06.2021 r. w sprawie podwyższenia limitu faktoringowego do 400 000 EUR.

7.Zawarcie Aneksu z dnia 19.04.2023 r. do Umowy Kredytu Obrotowego MSP zawartej z PKO BP w sprawie odnowienia i podwyższenia limitu w rachunku bieżącym, do kwoty 2 mln zł, w terminie do 18.04.2025 r

8.W dniu 15.06.2023 r. Emitent powziął informację o zawarciu umowy leasingu z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. (EFL), na podstawie podpisanej trójstronnie umowy sprzedaży pomiędzy ROBS GROUP LOGISTIC S.A. , EFL i JUNGHEINRICH SVENSKA AKTIEBOLAG, dotyczącej nabycia przez Emitenta w wyniku zawarcia umowy leasingu wielostanowiskowych regałów magazynowych. Wartość całkowita umowy sprzedaży wyniosła 9 239 000 SEK, wkład własny Emitenta wyniósł 10%. Strony ustaliły, że rozliczenia następująć będą w wyniku przeliczenia walut z SEK na EUR. Czas trwania umowy leasingowej określony został na 60 miesięcy, podstawę oprocentowania stanowić będzie EURIBOR. Zawarcie umowy leasingu jest zgodne z przyjętą strategią działania Emitenta, mającej na celu zapewnienie możliwości uruchomienia usług magazynowania i przechowywania na zlecenie. Przedmiot działania w tym zakresie jest zgodny z PKD Emitenta: 52.10. B.

**Nota nr 41**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W związku z wprowadzeniem dnia 28.04.2023 do obrotu na rynku New Connect akcji spółki, utraciła ona prawo do stosowania uproszczeń dla jednostek małych przewidzianych w ustawie o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało zgodnie z zał.1 ustawy o rachunkowości. W związku z powyższym dane roku poprzedniego zostały przekształcone ze wzoru bilansu i rachunku zysków i strat dla jednostek małych oraz został sporządzony rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za 2021 rok.

Dodatkowo w porównaniu do wersji sprawozdania finansowego za 2022 rok podpisanej w dniu 31.05.2023 roku, dokonano ujawnienia leasingów ze względu na dopuszczenie akcji do obrotu na rynku NewConnect oraz utratę prawa do stosowania uproszczeń wynikających z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości wprowadzono nabyte w leasingu środki trwale do ksiąg rachunkowych. W związku z tym zmianie uległy pozycje bilansowe środków trwałych, innych zobowiązań finansowych, a także aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W rachunku zysków i strat dokonano zmian w pozycjach kosztów: amortyzacji usług obcych, podatków i opłat oraz odsetek, a także w podatku dochodowym. Zmiany wynikające z nowelizacji wprowadzono również do odpowiednich pozycji rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

**Nota nr 42**

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

**Nota nr 43**

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

**Nota nr 44**

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

**Nota nr 45**

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

**Nota nr 46**

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

**Nota nr 47**

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

**Nota nr 48**

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Przez cały 2022 rok trwało w Polsce zagrożenie epidemią COVID 19, w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Epidemia koronawirusa nie wpłynęła na działalność Spółki .

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa.

W lutym 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę wpływając na zagrożenie funkcjonowania gospodarki całego regionu. Spółka nie odczuła wpływu tej sytuacji na swoją działalność.

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

.....  
**Aneta Miakinko**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Dąbrowski Robert**

Prezes Zarządu



# ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

KOMPLEKSOWE ROZWIĄZANIA DLA MAGAZYNÓW



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 roku



Tczew, 27.06.2023 r.

## Spis treści

Dane informacyjne o Spółce .....	3
1. Zdarzenia istotnie wpływające na sytuację Spółki.....	4
2. Przewidywany rozwój Spółki.....	6
3. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	7
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	7
5. Informacja o nabyciu udziałów bądź akcji własnych.....	12
6. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	12
7. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym.....	12
8. COVID-19 / wojna w Ukrainie .....	12
9. CZYNNIKI RYZYKA .....	12

## Dane informacyjne o Spółce

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Tczew, Polska
Adres:	ul. Lecha Bądkowskiego 24B/6, 83-110 Tczew
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000918259
REGON:	363621755
NIP:	5932602993
Tel.	+48 885 575 849
E-mail	<a href="mailto:info@robs-group.pl">info@robs-group.pl</a> ; <a href="mailto:office@robs-group.pl">office@robs-group.pl</a>
Strona www	<a href="http://www.robs-group.pl">www.robs-group.pl</a>

ROBS GROUP LOGISTIC S.A. prowadzi działalność usługową oraz handlową w obszarze zabudowy magazynów wysokiego składowania, której istotnym elementem jest handel regałami magazynowymi - recykling materiałowy. Spółka dostarcza usługi i produkty dla optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych w magazynach wielkopowierzchniowych. Przedmiot działania obejmuje:

- montaż regałów magazynowych,
- demontaże i przebudowy regałów magazynowych,
- serwis / naprawy i przeglądy regałów,
- doradztwo techniczne, w tym:
  - projektowanie wykorzystania powierzchni magazynowych,
  - projekty elementów i części regałów dostosowywanych do potrzeb klientów,
- sprzedaż i dostawy części oraz regałów magazynowych wysokiego składowania z recyklingu oraz nowych, do regałów:
  - paletowych (przeptywowe i wjezdne),
  - wspornikowych,
  - półkowych.

Spółka prowadząc działalność bazuje na następujących zasobach:

- kompetencje w branży i otoczeniu rynkowym,
- rozpoznawalność i jakość usług na rynku skandynawskim,
- doświadczony zespół - brygady montażowe / ponad 20 własnych pracowników z wieloletnim stażem,
- certyfikat ISO w zakresie usług montażowych i demontażowych PN-EN ISO 9001:2015.

## Akcjonariat Spółki, stan na dzień 27.06.2023 r.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
ROBERT DĄBROWSKI*	7 892 038	38,1%	14 492 038	53,0%
PAWEŁ JANKOWSKI	5 108 019	24,6%	5 108 019	18,7%
Pozostali akcjonariusze	7 725 605	37,3%	7 725 605	28,3%
<b>RAZEM</b>	<b>20 725 662</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 325 662</b>	<b>100,0%</b>

\*razem z małżonką

## Informacja o liczbie akcji Spółki, stan na dzień 27.06.2023 r.

SERIA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	SERIA	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
SERIA A	6 600 000	31,84%	SERIA A	13 200 000	48,3%
SERIA B	12 630 000	60,94%	SERIA B	12 630 000	46,2%
SERIA C	1 495 662	7,22%	SERIA C	1 495 662	5,5%
<b>RAZEM</b>	<b>20 725 662</b>	<b>100,00%</b>	<b>RAZEM</b>	<b>27 325 662</b>	<b>100,00%</b>

## 1. Zdarzenia istotnie wpływające na sytuację Spółki

Rok 2022 był kolejnym bardzo intensywnym pod względem pozytywnych zmian w sytuacji operacyjnej i finansowej ROBS GROUP LOGISTIC S.A. Nastąpiła ekspansja działalności, zarówno pod względem rozbudowy mocy usługowych i produkcyjnych oraz nowych rynków zbytu. Do najważniejszych wydarzeń jakie miały miejsce w ciągu 12 miesięcy 2022 roku zaliczyć należy:

- wzrost skali działania i przychodów poprzez intensywny rozwój działalności podstawowej, tj. w obszarze usług i handlu dzięki pozyskiwaniu towarów do odsprzedaży.
- zwiększenie udziału towarów handlowych w strukturze przychodów.
- rejestracja w krs emisji akcji serii przeprowadzonej w grudniu 2021 roku.
- zakup urządzeń w celu stworzenia własnego parku maszynowego.
- wynajęcie dodatkowej powierzchni magazynowej w Morzeszczynie.
- przeniesienie w drugiej połowie 2022 roku działalności operacyjnej w Tczewie z ulicy Czatkowskiej na ul. Piaskową (biuro oraz produkcja).
- uzyskanie pozytywnej decyzji o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 wydanej przez POMORSKĄ SPECJALNĄ STREFĘ EKONOMICZNĄ
- realizację zleceń dla uznanych kontrahentów branżowych, co miało znaczny wpływ na postrzeganie spółki i jej kompetencji w kolejnych miesiącach

Na początku 2022 roku Zarząd Spółki w związku z niską dostępnością, rosnącymi cenami regałów magazynowych podjął działania w celu zwiększenia zapasu towarów do odsprzedaży, zamówione zostały

nowe regały półkowe oraz paletowe z firm: CONSTRUCTOR oraz JUNGHEINRICH. Zwiększenie dostępności towarów do odsprzedaży umożliwiło Spółce zaoferowanie szerszej gamy produktów i jej dostępność dla klientów w kolejnych miesiącach 2022 roku. Dywersyfikacja struktury przychodów poskutkowała większą liczbą klientów oraz w zakresie usług nowymi rynkami (m.in. Dania). Dodatkowo Spółka od połowy 2022 roku była w stanie zaoferować kontrahentom szerszą ofertą produktów własnych, tj. na skutek stworzenia od podstaw na początku br. własnego parku maszynowego. Zarząd Spółki podjął decyzję, o poniesieniu wydatków inwestycyjnych z zakresu: zakupu używanej wykrawarki Trumpf i wpłaty zaliczek na laser światłowodowy i prasę krawędziową CNC CORMAK. Nakłady (wkład własny) poniesiono na: laser światłowodowy CORMAK 114.943,00 zł oraz prasę krawędziową CNC CORMAK 41.679,00 zł. Obydwa urządzenia są finansowane leasingiem operacyjnym, ogółem wartość zakupionych urządzeń przekracza 800 tys. PLN netto.

Spółka zawarła także 3 umowy leasingu (2 umowy leasingu operacyjnego z PKO Leasing S.A. oraz 1 umowę leasingu operacyjnego PEKAO Leasing sp. z o.o.) w celu sfinansowania zakupu kompletnych regałów magazynowych firmy JUNGHEINRICH na użytek własny. Łączna kwota zawartych umów leasingowych na dzień ich zawarcia wyniosła 4,1 mln zł, przy czym wkład własny Emitenta wyniósł 20%. Zamówienie i zakup regałów magazynowych JUNGHEINRICH miał na celu zabezpieczenie w przyszłości możliwości uruchomienia własnego magazynu wysokiego składowania, co było jednym z celów emisyjnych akcji serii C. Zakup dokonany został w warunkach niedoborów i rosnących cen surowców (stal) oraz wyrobów gotowych. Z perspektywy czasu Zarząd Spółki ocenia ten zakup jako korzystny biorąc pod uwagę obecne, znacznie wyższe ceny analogicznego asortymentu jak i długie terminy realizacji.

Mając na uwadze zabezpieczenie ciągłości działania oraz powierzchni magazynowej dla składowanych materiałów, Zarząd Spółki podjął decyzję o wynajęciu dodatkowej powierzchni magazynowej. Na dzień 15.11.2022 roku Spółka miała wynajęte 2000 m<sup>2</sup> powierzchni magazynowej wysokiego składowania w miejscowości Morzeszczyn, co w pełni zabezpiecza potrzeby Spółki w zakresie przechowywania. Działania te zostały podjęte także z uwagi na koniec terminu najmu dotychczasowych magazynów (około 1200 m<sup>2</sup>), w związku z czym od listopada działalność operacyjna Spółki przeniesiona została z Tczewa ulica Czatkowska do nowego miejsca również w Tczewie – ul. Piaskowa (biuro oraz produkcja).

Do największych odbiorców Spółki należały tak jak w latach ubiegłych firmy będące czołówką wykonawców w branży logistyki magazynowej: Jungheinrich Svenska AB , Constructor Sverige AB , NORDISKA Lagermontage AB, Stow Group, AJ Produkter.

W dniu 30.12.2022 roku Emitent otrzymał Decyzję o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 z Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, działającej w imieniu Ministra Rozwoju i Technologii. Maksymalna wysokość pomocy publicznej wynosi 6 050 000,00 zł, o czym Emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 3/2023. Wymieniona decyzja związana jest z Wnioskiem Emitenta, dotyczącym zwiększenia zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu, poprzez zakup i modernizację nieruchomości komercyjnej w Gdańsku. Zakup - inwestycja w Gdańsku zrealizowana została jako alternatywa w stosunku do przedsięwzięcia budowy własnej siedziby, z uwagi na krótszy czas realizacji i porównywalne koszty. Spółka uzyskała pozytywną decyzję kredytową dla sfinansowania zakupu przedmiotowej inwestycji.

## 2. Przewidywany rozwój Spółki

Budowa własnego parku maszynowego, który był wymieniany jako jeden z celów emisji jest w dalszym ciągu także jednym z elementów strategii zwiększania niezależności Spółki od podwykonawców, szybszego przygotowania oferty produktów zgodnie z zamówieniami klientów oraz dywersyfikacji źródeł przychodów. Zarząd Spółki przewiduje, że rozwój Spółki następować będzie zgodnie z dotychczasowymi założonymi planami i strategią. Do kluczowych czynników, które będą miały wpływ na rozwój zaliczyć należy:

- uruchomienie platformy internetowej ze sklepem internetowym i konfiguratorem regałów magazynowych – Zarząd Spółki oczekuje, że dzięki temu kanałowi dystrybucji znacznie wzrośnie zainteresowanie ofertą materiałów i towarów Spółki
- rozbudowa parku maszynowego – uruchomienie urządzeń zakupionych w ubr. i bieżącym znacznie zwiększyły potencjał wytwórczy Spółki:
  - CORMAK WYCINARKA LASEROWA LF3015GA 4000 IPG , w pełni zabudowany laser fiber do cięcia arkuszy blach, przestrzeń robocza 1500x3000 mm.
  - CORMAK PRASA KRAWĘDZIOWA CNC EXTRA32260 sterowana CNC z 4 osiami CNC, max. długość gięcia 3200 mm, nacisk prasy 260 ton.
  - PRASA HYDRAULICZNA 40T MX340 NARGESA - prasa hydrauliczna o nacisku 40 ton. Przeznaczona i przystosowana do mocowania różnych narzędzi do obróbki blach, płaskowników, prętów i różnych kształtowników.
- wzrost znaczenia handlu towarami i produktami, w tym pochodzącymi z odzysku.
- Ekspansja krajowa i zagraniczna. Spółka systematycznie poszerza krąg odbiorców w ubiegłym roku realizowane były prace montażowe na rynku duńskim, tym samym Spółka poszerzyła strukturę geograficzną o kolejny rynek zbytu. Zarząd Spółki kładzie nacisk na dywersyfikację zleceń i rynków zbytu w celu utrzymania ekspansji i zwiększenia skali działania.
- Zakup nieruchomości w Gdańsku, zabudowanych zespołem budynków magazynowych z częścią biurowo-socjalną, tj.: 1. budynkiem magazynowym wysokiego składowania oraz 2. budynkiem magazynowym z częścią socjalno-biurową zlokalizowanych w Gdańsku przy ulicy Budowlanych 15E. Powyższa umowa zakupu jest następstwem umowy przedwstępnej z dnia 03.02.2023 roku o której Zarząd Spółki informował w formie Raportu Bieżącego nr 4/2023. Łączna powierzchnia użytkowa nieruchomości wynosi 2043,08 m<sup>2</sup>. Strony ustaliły cenę brutto sprzedaży przedmiotowej nieruchomości na: 14 117 400,00zł (czternaście milionów sto siedemnaście tysięcy czterysta złotych), tj. z VAT. Zakup sfinansowany zostanie kredytem udzielonym przez PKO BP na 15 lat (80% wartości transakcji) o którym Spółka informowała w Raporcie Bieżącym nr 2/2023. Reszta środków stanowi wkład własny Spółki. Celem zakupu wymienionej nieruchomości jest zwiększenie możliwości magazynowych Spółki oraz zabezpieczenie potencjału wytwórczego.
- Debiut GPW – NewConnect. W dniu 31.03.2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie podjął Uchwałę nr 286/2023 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii B i C spółki ROBS GROUP LOGISTIC S.A. Spółka na NewConnect zadebiutowała w dniu 28.04.2023 r. Spółka dzięki rozpoczęciu notowań na GPW zwiększyła zasięg rozpoznawalności oraz wiarygodności wśród kontrahentów oraz instytucji finansowych.

- W dniu 15.06.2023 r. Emitent powziął informację o zawarciu umowy leasingu z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. (EFL), na podstawie podpisanej trójstronnej umowy sprzedaży pomiędzy ROBS GROUP LOGISTIC S.A., EFL i JUNGHEINRICH SVENSKA AKTIEBOLAG, dotyczącej nabycia przez Emitenta w wyniku zawarcia umowy leasingu wielostanowiskowych regałów magazynowych. Wartość całkowita umowy sprzedaży wyniosła 9 239 000 SEK, wkład własny Emitenta wyniósł 10%. Strony ustaliły, że rozliczenia następować będą w wyniku przeliczenia walut z SEK na EUR. Czas trwania umowy leasingowej określony został na 60 miesięcy, podstawę oprocentowania stanowić będzie EURIBOR. Zawarcie umowy leasingu jest zgodne z przyjętą strategią działania Emitenta, mającej na celu zapewnienie możliwości uruchomienia usług magazynowania i przechowywania na zlecenie. Przedmiot działania w tym zakresie jest zgodny z PKD Emitenta: 52.10. B.

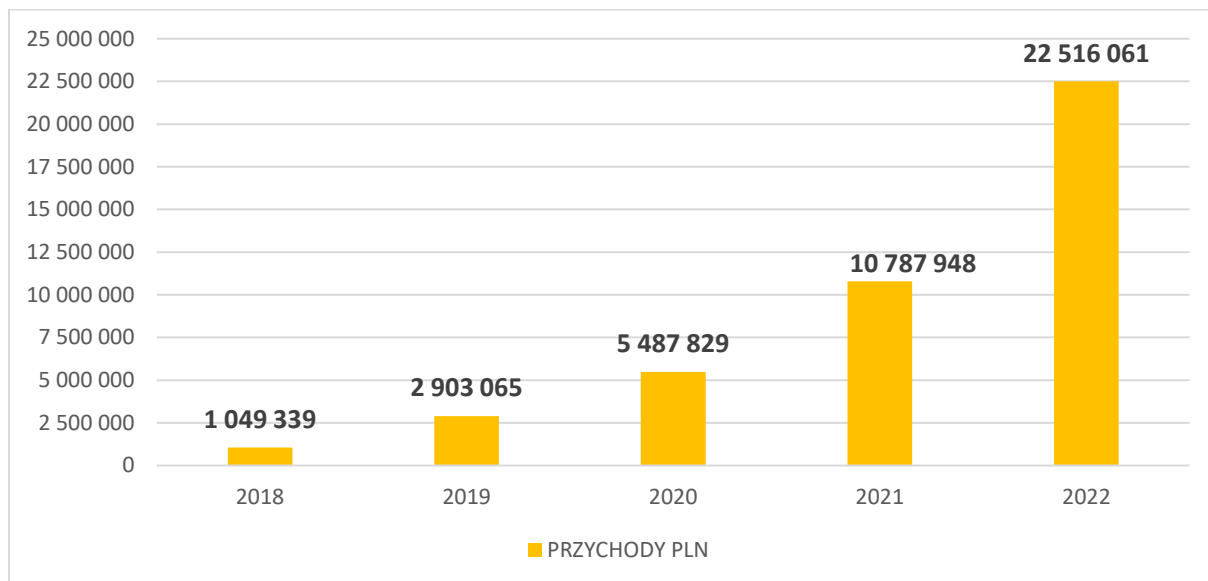
### 3. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka prowadzi działalność badawczo – rozwojową w oparciu o własne zasoby kadrowe oraz sprzętowe. Realizowane projekty badawczo-rozwojowe 2022 roku dotyczyły elementów regałów magazynowych: odbojnice słupa, hamulce paletowe, konsole. Działania dotyczyły opracowania nowych i udoskonalonych prototypowych elementów regałów w celu zwiększenia ich funkcjonalności w zakresie ochrony i bezpieczeństwa – pozwalających na transport ciągły w obrębie zamontowanych regałów paletowych i zwiększenie bezpieczeństwa użytkownika przy zmniejszeniu kosztów serwisowania. Kluczową kwestią było przygotowanie systemów antykolizyjnych dróg dzięki zastosowaniu zaprojektowanych odbojnic słupa, czego efektem końcowym było zwiększenie przepustowości transportu towarów i ograniczenie strat wynikających z potencjalnych uszkodzeń konstrukcji regałów. Spółka w dalszym ciągu zamierza realizować podobne wymienione projekty w zakresie działalności badawczo - rozwojowej.

### 4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

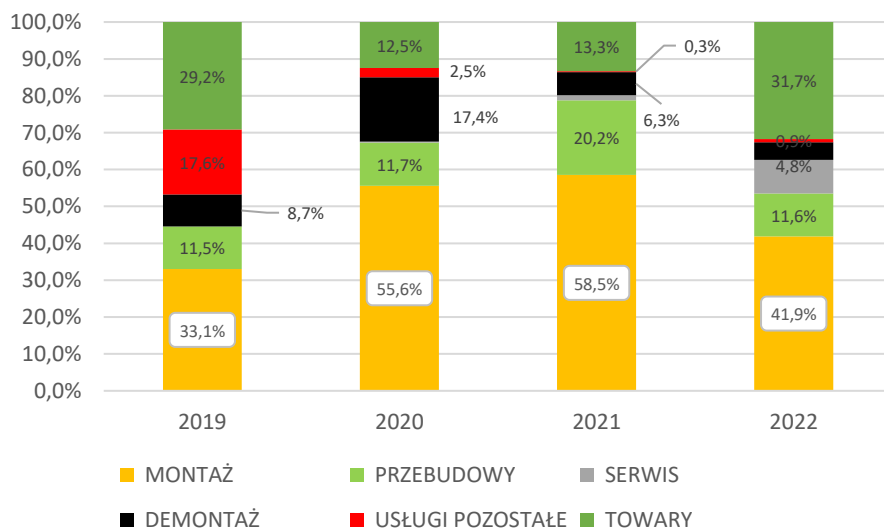
Spółka 2022 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 22 516 060,93 zł i jest to wzrost o 109% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Działalność operacyjna w 2022 roku wykazała zysk na poziomie 3 644 035,85 zł, a zysk netto wyniósł 2 567 335,13 zł.

## Przychody ze sprzedaży



W strukturze przychodów na znaczeniu co roku zyskuje segment handlu produktami, w 2022 roku udział tego segmentu wyniósł 31,7% w przychodach ogółem. Sprzedaż produktów używanych „reuse” i przystosowane do ponownego użytku wyniosła 5,3 mln zł, co stanowiło około 75% przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów i 23% sprzedaży spółki ogółem w 2022 roku.

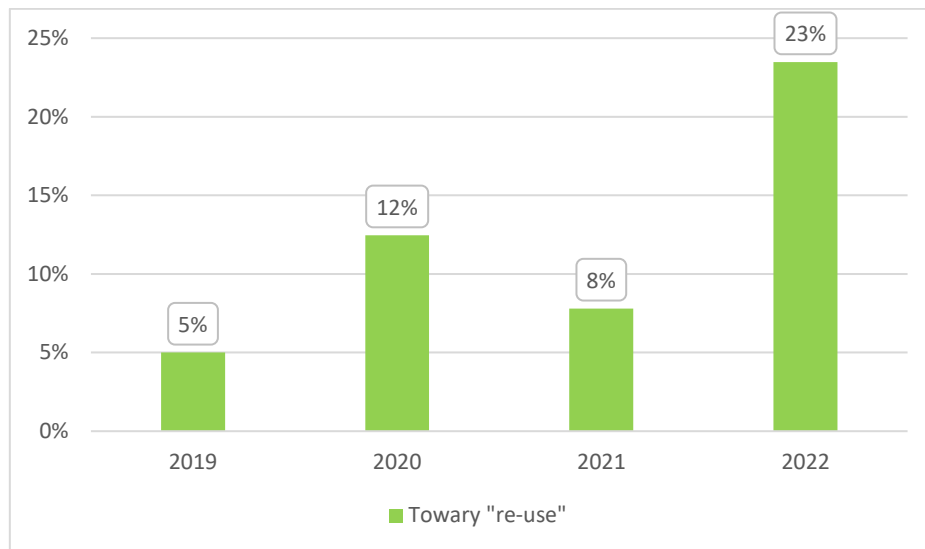
## Struktura przychodów ze sprzedaży



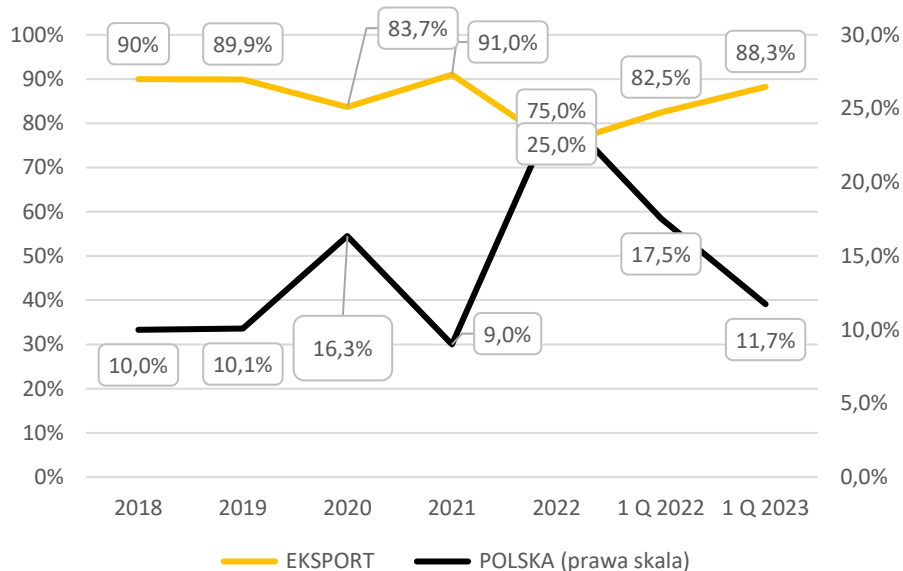
Handel regałami używanymi zyskuje systematycznie na znaczeniu, zgodnie z przedstawianymi wcześniej założeniami rozwoju i przyjęciu strategii dywersyfikowania źródeł przychodów. Ze strony klientów rośnie zapotrzebowanie na produkty z odzysku, używane z uwagi na konkurencyjne ceny oraz długie (3-4 miesięczne) terminy dostaw zamówień nowych elementów regałów.



### Udział produktów używanych w przychodach

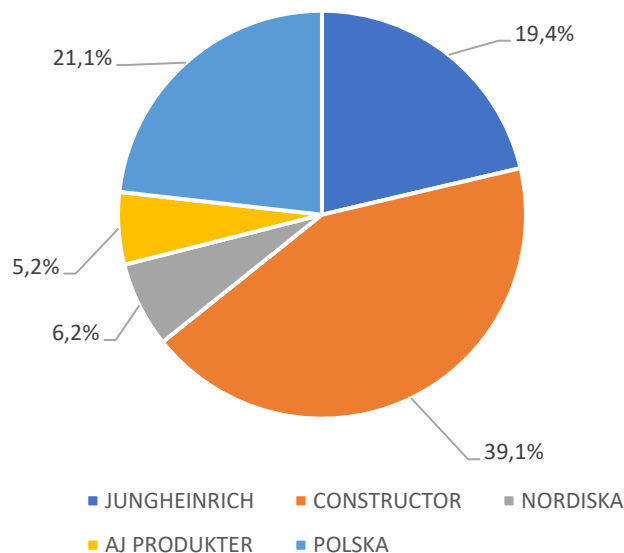


### Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży



Dominującym źródłem przychodów ze sprzedaży w ujęciu geograficznym są rynki zagraniczne, w tym głównie Szwecja. Tak rozumiane przychody jako sprzedaż eksportowa stanowiły ponad 88% przychodów w 2022 roku.

## Odbiorcy Spółki w roku 2022 roku:



W perspektywie kilku lat działalność na rynku szwedzkim zaowocowała ustabilizowaniem relacji z największymi kontrahentami, do których zaliczają się firmy z branży logistycznej operujące na rynku szwedzkim oraz w skali europejskiej:

**Jungheinrich Svenska AB** - jest jednym z wiodących na świecie dostawców wózków widłowych, regałów i rozwiązań magazynowych. Roczna produkcja światowa przekracza 100 000 wózków widłowych. W Szwecji Jungheinrich zatrudnia około 160 pracowników, z czego ponad połowa należy do ogólnokrajowej organizacji serwisowej. Roczne obroty Jungheinrich Svenska AB przekraczają 400 mln SEK.

**Constructor Sverige AB** - jest wiodącym dostawcą w Szwecji rozwiązań do przechowywania i magazynowania. Firma oferuje klientom cały proces od planowania po instalację i serwis oraz wsparcie.

**BITO-Lagertechnik A/S** - firma koncentruje się na innowacyjnych technikach magazynowych oraz opracowuje i produkuje – jako jeden z niewielu kompleksowych oferentów – systemy regałowe, pojemniki, systemy składowania i transportu dla wszystkich branż. BITO jest przedsiębiorstwem przemysłowym prowadzącym działalność na rynku międzynarodowym, posiada obecnie ponad 70 000 klientów, dzięki czemu jest jednym z liderów rynkowych w Europie.

**NORDISKA Lagermontage AB** - została założona w 2010 roku w Göteborgu, a dziś działa na terenie całej Szwecji oferując specjalistyczne rozwiązania z zakresu logistyki magazynowej.

**Stow Group** - wiodący dostawca systemów składowania. Głównym obszarem działania jest i produkcja najwyższej jakości systemów składowania przeznaczonych do palet lub towarów o małych gabarytach i towarów dłużycowych, jak również produkcja konstrukcji podestowych. Stow Group obecna jest na

wszystkich kontynentach, posiada 9 zakładów produkcyjnych, 13 oddziałów handlowych i rozbudowaną sieć dystrybucji.

Spółka znajduje się w dobrej sytuacji finansowej, co potwierdza analiza wskaźnikowa. Mimo obniżenia się wskaźników rentowności (m.in. efekt wysokiej bazy lat poprzednich) Spółka utrzymuje bezpieczne poziomy finansowania długiem oraz płynności. Należy także zwrócić uwagę, że ze względu na konieczność wprowadzenia do ewidencji środków trwałych środków trwałych zakupionych na podstawie umów leasingu większość wskaźników uległa zmianie w stosunku do roku poprzedniego

<b>WSKAŹNIKI FINANSOWE</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022</b>
<b>Rentowność</b>		
	22,3%	13,2%
<b>Wskaźnik rentowności sprzedaży</b>		
<b>Wskaźnik rentowności operacyjnej</b>	31,2%	16,2%
	33,7%	20,2%
Wskaźnik rentowności EBITDA		
<b>Wskaźnik rentowności netto</b>	28,1%	11,4%
<b>ROA</b>	29%	15,4%
<b>ROE</b>	64%	52%
<b>Zadłużenie</b>		
<b>Wskaźnik zadłużenia</b>	0,35	0,55
<b>Wskaźnik zadłużenia kap. własnego</b>	1,8	0,8
<b>Płynność</b>		
<b>Kapitał obrotowy [w tys. zł]</b>	5 085,8 zł	3 929, zł
<b>Wskaźnik bieżący</b>	3,1	1,94
<b>Wskaźnik płynności szybkiej</b>	2,3	1,17
<b>Rotacja (w dniach)</b>		
<b>Rotacja zapasów</b>	78	60
<b>Rotacja należności</b>	24	73
<b>Rotacja zobowiązań handlowych</b>	56	23

## 5. Informacja o nabyciu udziałów bądź akcji własnych

Nie dotyczy. Spółka nie jest w posiadaniu akcji własnych.

## 6. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy. Spółka nie posiada oddziałów.

## 7. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka monitoruje ryzyko kredytowe związane z potencjalnym brakiem zapłaty za wykonane produkty i usługi. Spółka nie stosowała i nie stosuje instrumentów finansowych w zakresie ryzyka.

## 8. COVID-19 / wojna w Ukrainie

Sytuacja z COVID-19 nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe w 2022 roku. W związku z osłabieniem wpływu pandemii na gospodarkę sytuacja po dniu bilansowym jest stale monitorowana. Kierownictwo będzie nadal monitorować jej potencjalny wpływ, żeby podjąć w razie konieczności wszelkie możliwe kroki, w celu złagodzenia negatywnych skutków dla jednostki spowodowane pandemią COVID-19, a także konfliktem militarnym na Ukrainie. W efekcie wojny w Ukrainie - działań militarnych, Spółka nie zanotowała skutków i wpływu na swoją sytuację operacyjną i finansową gdyż nie prowadziła i nie prowadzi działań na obszarze objętym konfliktem.

## 9. CZYNNIKI RYZYKA

Spółka rozpoznaje i uwzględnia czynnika ryzyka opisane poniżej:

### **Ryzyko odejścia kluczowych pracowników**

Spółka opiera swoją działalność na kompetencjach osób zarządzających oraz liderów brygad montażowych – kluczowych pracowników operacyjnych. Dotychczasowa strategia działania polega na budowaniu długotrwałych relacji z kluczowymi pracownikami i wiązaniu ich ze spółką, tj. liderami montażu, zarządzających pracą poszczególnych zespołów – brygad montażowych. Spółka wprowadza rozwiązania mające zapobiegać utracie kluczowych pracowników poprzez odpowiedni system wynagradzania i premiovania oraz elementy pozapłacowe w tym warunki i jakość środowiska pracy.

### **Ryzyko utraty kluczowych kontrahentów**

Spółka prowadzi obecnie działalność głównie na rynku szwedzkim bazując na bezpośrednich i wieloletnich relacjach biznesowych ze swoimi stałymi odbiorcami. Istnieje ryzyko, mimo dywersyfikacji,

że utrata jednego z kluczowych kontrahentów spowodować może okresowe pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Wpływ tego czynnika jest ograniczany poprzez przewagę konkurencyjną Spółki, doświadczenie w realizacji projektów oraz bezpośrednie kontakty z osobami podejmującymi decyzje operacyjne wśród odbiorców. W 2021 roku pozyskano nowego i znaczącego zleceniodawcę - STOW GROUP, minimalizując tym samym opisane ryzyko.

### **Ryzyko związane z rosnącymi kosztami pracowniczymi**

Koszty pracownicze (osobowe) mają duży wpływ na kształtowanie wyników finansowych Spółki. Płaca minimalna, ewentualny wzrost obciążeń z tytułu ZUS, składki zdrowotnej i pozostałych składowych wynagrodzeń oraz kosztów około płacowych może negatywnie wpływać na osiągnięte wyniki w przyszłości. Spółka podejmuje działania mające na celu skompensowanie (zneutralizowanie) negatywnego wpływu ewentualnego wzrostu kosztów pracowniczych poprzez powiązanie ich (przerzucanie) na odbiorców poprzez negocjowanie adekwatnych stawek wynagrodzeń z tytułu realizowanych zleceń – kontraktów.

### **Ryzyko związane z działalnością konkurencji**

Spółka działa w warunkach konkurencji rynkowej, zarówno na rynku krajowym jak i szwedzkim. Na obu rynkach występuje wiele podmiotów świadczących podobny zakres usług i posiadających zbliżoną ofertę produktową. Spółka minimalizuje ryzyko konkurencji poprzez wprowadzanie najwyższych standardów jakościowych, optymalny czas realizacji zleceń w usługach oraz szeroki asortyment i szybkość dostaw produktów, czyli elementów regałów magazynowych.

### **Ryzyko związane z ograniczonymi zasobami magazynowymi**

Spółka w swojej działalności wykorzystuje obecnie wynajmowane powierzchnie magazynowe do składowania towarów, nowych i poddawanych recyklingowi, celem przygotowania do dalszej odsprzedaży. Istnieje ryzyko, że umowy najmu zostaną wypowiedziane, w związku z tym niezbędne będzie w perspektywie średnioterminowej poszukiwanie nowych miejsc składowania materiałów. Celem eliminacji potencjalnego ryzyka Zarząd Spółki podjął decyzję o budowie własnego zaplecza magazynowego – hali wysokiego składowania w miejscowość Gniew.

### **Ryzyko związane z kursem walutowym**

Spółka prowadząc swoją działalność gospodarczą na różnych rynkach geograficznych ponosi koszty w walutach obcych oraz posiada klientów, którzy rozliczają się w różnych nominatach zagranicznych. Spółka osiąga wpływy z działalności operacyjnej głównie na terenie Szwecji oraz Polski, dlatego jej wyniki finansowe są silnie skorelowane z kursem korony szwedzkiej, jak i euro. Nie można wykluczyć, iż w przyszłych okresach Emitent będzie generował przychody w innych walutach, co wzmocni ekspozycję na wahania kursów walut. Nie można wykluczyć ryzyka, iż kurs walutowy zachowywać się będzie niekorzystnie dla Spółki, co obniży wielkość przychodów ze sprzedaży i odbije się negatywnie na wyniku finansowym. W celu ograniczenia wpływu tego czynnika ryzyka, Spółka ma możliwość przewalutowania przychodów z euro na koronę szwedzką i odwrotnie, na podstawie porozumień ze swoimi kontrahentami.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 27.06.2023 roku.



**PREMIUM AUDYT**  
— BASED ON QUALITY —

## **ROBS GROUP LOGISTIC S.A.**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

Wersja nr 2 (unieważniająca wersję z dnia 31 maja 2023 roku)

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego ROBS GROUP LOGISTIC S.A. (NIP 5932602993, dalej: Jednostka, Spółka) z siedzibą w Tczewie (kod pocztowy 83-110) przy ulicy Lecha Bądkowskiego 24B/6 za rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- a. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **16 686 336,51 zł**,
- b. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości **2 567 335,13 zł**,
- c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
- d. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku,
- e. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,  
(dalej: sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- a. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późn. zm., dalej: ustawa o rachunkowości) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki,
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów (dalej: KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku, poz. 1302, z późn. zm., dalej: ustawa o biegłych rewidentach). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana w sekcji pod tytułem: Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (dalej: Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Uzupełniające objaśnienie – zwrócenie uwagi**

Niniejsza wersja nr 2 sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok unieważnia sprawozdanie z badania wydane w dniu 31 maja 2023 roku i została wydana w związku z ujęciem w księgach rachunkowych środków trwałych zakupionych na podstawie umów leasingu oraz sporządzeniem nowej wersji sprawozdania finansowego przed jego zatwierdzeniem przez Walne

Zgromadzenie. Kwestia ta została opisana przez Spółkę we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie numer 41.

Powyższe objaśnienie nie stanowi modyfikacji opinii biegłego rewidenta.

### Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Lp.	Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy?
1.	Przekształcenie danych porównywalnych	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>• analizę polityki rachunkowości oraz zapisów ustawowych dotyczących braku możliwości skorzystania z uproszczeń dla jednostki małej,</li> <li>• weryfikację dokonanej przez Spółkę przekształcenia danych porównywalnych oraz sporządzonego zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok porównywalny,</li> <li>• stwierdzenie kompletności ujawnień dotyczących zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.</li> </ul>
2.	Prezentacja i wycena rozrachunków	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>• analizę zasadności ujmowania poszczególnych rozrachunków,</li> <li>• analizę wiekowania rozrachunków,</li> <li>• analiza specyfikacji rozrachunków,</li> <li>• rozmowy z osobami odpowiedzialnymi za rozrachunki,</li> <li>• analizę wprowadzonych przez Jednostkę zmian i odpowiednie ich ujęcie w sprawozdaniu finansowym.</li> </ul>
3.	Wprowadzenie środków trwałych zakupionych na podstawie umów leasingu do ksiąg rachunkowych	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>• analizę przepisów oraz umów leasingu podpisanych przez Jednostkę,</li> <li>• sprawdzenie przygotowanych przez Spółkę kalkulacji dotyczących wprowadzenia leasingów do ksiąg rachunkowych,</li> <li>• weryfikację wprowadzenia leasingów do ksiąg rachunkowych,</li> <li>• weryfikację zmian wprowadzonych do sprawozdania finansowego oraz ich kompletności.</li> </ul>

### Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Nadzorczej

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Jednostki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji



Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki,
- c. oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki,
- d. wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności,
- e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki informacje m.in. o znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **INNE INFORMACJE, W TYM SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku, oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego oraz raport roczny za badany rok obrotowy.

### **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Nadzorczej**

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje innych informacji.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie są one istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Jednostka sporządziła oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego oraz wydania opinii, czy zawarła w tym oświadczeniu wymagane przepisami prawa informacje oraz stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Raport roczny za badany rok obrotowy będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania.

### **Opinia o sprawozdaniu z działalności Jednostki**


Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności:

- a. zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- b. jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### **Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku w sprawie dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie § 25 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zgodne są z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

  
Dokument  
podpisany przez  
Maciej Grzegorz  
Jasiński  
Data: 2023.06.27  
16:14:27 CEST

#### **Maciej Jasiński**

Wiceprezes Zarządu  
Biegły rewident nr ewid. **13336**


Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie w imieniu

**PREMIUM AUDYT sp. z o.o.**

**ul. Czartoria 1/1, 61-102 Poznań**

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich  
prowadzoną przez PANA pod nr ewid. **3992**

Niniejszy dokument został podpisany w dniu 27 czerwca 2023 roku.

  
Dokument  
podpisany przez  
Grzegorz Marcin  
Skąlecki  
Data: 2023.06.27  
17:36:13 CEST

#### **dr Grzegorz Skąlecki**

Prezes Zarządu