

# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY



**ROBS GROUP LOGISTIC S.A.**

I kwartał 2023 roku



Tczew, 15 maja 2023 r.

## Spis treści

1. Podsumowanie I kwartału 2023 roku .....	3
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości.....	4
3. Podstawowe informacje o Spółce .....	5
4. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych za I kwartał 2023 r. ....	6
8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	7
9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji .....	7
10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją .....	8
11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	8
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	8
13. Jednostkowe dane finansowe .....	9
13.1. Bilans .....	9
13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	11
13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) .....	12
13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	13
14. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2023 r. ....	14

## 1. Podsumowanie I kwartału 2023 roku

Szanowni Państwo,

w załączeniu przedstawiam jednostkowy raport kwartalny za okres 01.01.2023 – 31.03.2023 roku.

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka podtrzymywała tempo rozwoju działalności oraz skali działania względem okresów poprzednich. Dzięki rozszerzeniu oferty o działalność handlową oraz produkcyjną, kontynuowana była tendencja dywersyfikacji źródeł przychodów. W efekcie, po pierwszych trzech miesiącach br. przychody ze sprzedaży Spółki wzrosły o 11,5%, przy czym udział towarów w strukturze przychodów wzrósł do poziomu 34%, a montażu do 42%. Sytuacja ta w dużej mierze spowodowana była trendami w branży magazynowej, tj. dużym wolumenem modernizowanych i oddawanych do użytku inwestycji i obiektów magazynowych. Zysk operacyjny w 1Q2023 wyniósł 1,114 mln zł (-10% vs. 1Q2022), a zysk netto 0,822 mln zł (-14,1% vs. 1Q2022). Na niższy wynik netto oprócz kosztów przeniesienia działalności do Gdańska w 1Q 2023 wpływ miała także okresowo wyższa efektywna stopa opodatkowania w 1Q2023 (22,4% vs. 11,3% w 1Q2022).

Dywersyfikacja działalności skutkuje większą liczbą stabilnych klientów, nowymi rynkami (m.in. Dania) oraz szerszą ofertą produktów własnych, tj. na skutek stworzenia od podstaw na początku ubr. własnego parku maszynowego. Na wysoko konkurencyjnym rynku usług montażu i przebudów oraz handlu regałami magazynowymi Spółka dokonuje ekspansji pod względem skali i obszaru działania.

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.

Zarząd Spółki równolegle oprócz działalności operacyjnej, w 1 kwartale br. prowadził prace mające na celu zabezpieczenie potencjału do rozwoju firmy w kolejnych latach. W związku z tym, po uprawomocnieniu się Decyzji z dnia 30.12.2022 o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 z Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (maksymalna wysokość pomocy publicznej wynosi 6 050 000,00 zł, raport ESPI nr 3/2023), podjęto decyzję o zakupie nieruchomości w Gdańsku. Zakup sfinansowany został środkami własnymi oraz kredytem inwestycyjnym (raport ESPI nr 2/2023). O zakupie Spółka informowała raportami ESPI nr 4 i 5 /2023, łączna powierzchnia użytkowa nieruchomości wynosi 2043,08 m<sup>2</sup>. Od marca 2023 roku działalność operacyjna prowadzona jest w Gdańsku przy ulicy Budowlanych 15E. Obiekt ten posiada atrakcyjne położenie ze względu na bliskość ważnych węzłów komunikacyjnych oraz aglomeracji Trójmiejskiej. Działalność w tej lokalizacji będzie rozwijana w oparciu o własne, zwiększone zasoby magazynowo – produkcyjne. Powierzchnia magazynów własnych wynosi obecnie 1500 m<sup>2</sup>, ponadto produkcji: 300 m<sup>2</sup>, biura 300 m<sup>2</sup>.

Powyższe mimo, okresowego wzrostu kosztów ocenić należy jako kluczowe dla rozwoju Spółki, w tym możliwości magazynowania oraz zdolności produkcyjnych. Zarząd Spółki ocenia wyniki uzyskane w pierwszym kwartale br. jak i wymienione decyzje o charakterze strategicznym jako satysfakcjonujące. W związku z tym sytuacja Spółki pozostaje stabilna z dobrymi perspektywami. Przesłankami do takiej oceny są: obecny portfel klientów, zróżnicowane portfolio realizacji oraz utrzymujący się popyt na usługi montażowe w branży magazynowej. Ponadto Spółka obserwuje stały wzrost zainteresowania pozostałymi oferowanymi usługami i duży popyt na wytwarzane akcesoria magazynowe i towary do handlu, w tym z odzysku.

Z poważaniem

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

## 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka nie dokonywała zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2022 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono najważniejsze zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r.

1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

a) 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, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich wystawienia lub nabycia.

b) 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.

3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) 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.

4. Rezerwy i zobowiązania

a) Spółka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

b) Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

c) Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem. Spółka tworzy następujące kapitały własne:

a) kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

b) kapitał zapasowy.

c) zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych oraz zysk netto 2022r.

d) zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

6. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

6. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

7. Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych.

8. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

### 3. Podstawowe informacje 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. Emitent dostarcza usługi i produkty dla optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych w magazynach wielkopowierzchniowych. Dodatkowym obszarem działania jest rozwijana przez Spółkę oferta produkcji elementów i akcesoriów dla regałów magazynowych. 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 magazynowych dostosowywanych dla potrzeb klientów,
- sprzedaż i dostawy części oraz regałów magazynowych wysokiego składowania z recyklingu oraz nowych, do regałów:
  - paletowych (przeptywowe i wjezdne),
  - wspornikowych,
  - półkowych.
- Profesjonalne usługi projektowania – oprogramowanie SOLIDOWORKS
- Produkcję części, elementów i akcesoriów stalowych do regałów, Spółka dysponuje wysokiej jakości nowym parkiem maszynowym:
  - 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.
  - PRASY HYDRAULICZNE 40T MX340 NARGESA
  - Przecinarki taśmowe do metalu
  - Stanowisko spawalnicze

Emitent prowadząc działalność bazuje na następujących zasobach:

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

#### 4. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych za I kwartał 2023 r.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych,

wraz z pełnymi danymi porównywalnymi za ten sam okres w roku 2022.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tczewie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 15 maja 2023 roku

## 5. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

## 6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

## 7. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## 8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej oraz nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

## 9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji

Nie dotyczy.

## 10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

## 11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Emitent podaje informacje o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za I kwartał 2023 roku, tj. na dzień 15 maja 2023 roku.

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

## 12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2023 roku, Emitent zatrudniał 31 osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.



## 13. Jednostkowe dane finansowe

## 13.1. Bilans

Segment\ Nazwa		31.03.2023	31.03.2022
-	AKTYWA	23 241 294,71	12 045 294,92
A	Aktywa trwałe	13 289 524,58	1 384 300,17
I	Wartości niematerialne i prawne	248 554,96	99 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	248 554,96	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	99 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 489 203,74	1 264 550,71
1	Środki trwałe	12 250 433,42	987 039,31
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	2 100 852,52	376 666,66
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	9 838 852,48	510 900,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	113 974,15	88 346,49
d	środki transportu	55 334,30	11 126,16
e	inne środki trwałe	141 419,97	0,00
2	Środki trwałe w budowie	238 770,32	150 176,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	127 335,37
III	Należności długoterminowe	27 394,94	19 497,58
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	19 497,58
IV	Inwestycje długoterminowe	503 100,00	0,00
1	Nieruchomości	503 100,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 270,94	1 251,88
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 270,94	1 251,88
B	Aktywa obrotowe	9 951 770,13	10 660 994,75
I	Zapasy	3 770 585,95	2 828 484,29
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	3 307 422,85	2 245 181,66
5	Zaliczki na dostawy i usługi	463 163,10	583 302,63
II	Należności krótkoterminowe	5 993 694,12	5 167 723,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	5 993 694,12	5 167 723,47
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 766 884,35	3 885 785,01
-	do 12 miesięcy	2 766 884,35	3 885 785,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdr.	3 061 282,27	312 491,06
c	inne	165 527,50	969 447,40
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	124 636,89	2 491 208,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 636,89	2 491 208,80
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	124 636,89	1 741 208,80
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 636,89	1 558 102,04
-	inne środki pieniężne	0,00	183 106,76
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 853,17	173 578,19
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
-	Aktywa razem	23 241 294,71	12 045 294,92

## Dane niezaudytowane

-	PASYWA	23 241 294,71	12 045 294,92
A	Kapitał (fundusz) własny	7 897 407,47	7 722 840,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 072 566,20	2 072 566,20
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	2 845 939,02	2 841 757,80
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	2 841 757,80
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 156 596,43	2 863 258,59
VI	Zysk (strata) netto	822 305,82	957 234,20
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	-1 011 976,47
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 343 887,24	4 322 454,60
I	Rezerwy na zobowiązania	134 717,86	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	8 618 275,32	132 250,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	8 618 275,32	132 250,00
a	kredyty i pożyczki	8 617 275,32	131 250,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	1 000,00	1 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 567 710,06	4 190 204,60
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	6 567 710,06	4 190 204,60
a	kredyty i pożyczki	3 459 926,53	56 250,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	485 237,10	2 812 625,85
-	do 12 miesięcy	485 237,10	2 812 625,85
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeni i innych świadczeń	1 218 988,17	318 876,24
h	z tytułu wynagrodzeń	230 215,89	139 958,13
i	inne	1 173 342,37	862 494,38
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 184,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 184,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	23 184,00	0,00
-	Pasywa razem	23 241 294,71	12 045 294,92

Dane niezaudytowane

## 13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Segment\ Nazwa		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 849 618,36</b>	<b>5 246 192,95</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 867 865,67	3 748 481,68
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 981 752,69	1 497 711,27
V	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 405 117,58</b>	<b>4 011 267,64</b>
I	Amortyzacja	52 258,14	9 385,55
II	Zużycie materiałów i energii	268 807,22	241 139,39
III	Usługi obce	1 916 825,68	1 369 578,45
IV	Podatki i opłaty	43 251,35	16 841,15
V	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
VI	Wynagrodzenia	1 884 169,30	1 571 846,43
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	397 529,31	114 994,42
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 767,11	24 191,86
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	827 509,47	663 290,39
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>	<b>444 500,78</b>	<b>1 234 925,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>671 983,93</b>	<b>3 245,45</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	671 983,93	3 245,45
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 951,03</b>	<b>1,33</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 951,03	1,33
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 114 533,68</b>	<b>1 238 169,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Odsetki	0,00	0,00
IV	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>55 000,86</b>	<b>159 373,23</b>
I	Odsetki	31 900,71	11 504,38
II	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	23 100,15	147 868,85
1	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 059 532,82</b>	<b>1 078 796,20</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 059 532,82</b>	<b>1 078 796,20</b>
L	Podatek dochodowy	237 227,00	121 562,00
M	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K- L- M)</b>	<b>822 305,82</b>	<b>957 234,20</b>

Dane niezaudytowane

## 13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Segment \ Nazwa	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	822 305,82	957 234,20
II.	Korekty razem	10 963 170,05	-2 077 899,79
1.	Amortyzacja	52 258,14	9 385,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	22 305,14
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 900,71	11 504,38
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-591 192,39	-1 048 990,58
7.	Zmiana stanu należności	-815 842,98	-3 186 926,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 255 938,93	2 036 179,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	30 107,64	99 144,93
10.	Inne korekty	0,00	-20 502,19
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>11 785 475,87</b>	<b>-1 120 665,59</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>11 553 055,00</b>	<b>195 679,03</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 555 005,00	87 180,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-1 950,00	89 499,03
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	19 000,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-11 553 055,00</b>	<b>-195 679,03</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 991 324,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 869 655,44
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	121 668,56
II.	<b>Wydatki</b>	<b>222 828,08</b>	<b>34 185,80</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	190 927,37	20 878,47
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	31 900,71	11 504,38
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	1 802,95
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-222 828,08</b>	<b>2 957 138,20</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>9 592,79</b>	<b>1 640 793,58</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>9 592,79</b>	<b>1 640 793,58</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-8 095,38
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>115 044,10</b>	<b>100 415,22</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>124 636,89</b>	<b>1 741 208,80</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dane niezaudytowane

## 13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Segment \ Nazwa	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
I.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 075 101,65</b>	<b>3 774 282,12</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 075 101,65</b>	<b>3 774 282,12</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 072 566,20</b>	<b>1 923 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	149 566,20
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	149 566,20
	- zmiana umowy spółki	0,00	0,00
	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	2 072 566,20
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 845 939,02</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 841 757,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 841 757,80
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 841 757,80
	- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 845 939,02	2 841 757,80
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętej polityki rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	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.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-23 434,96</b>	<b>2 863 258,59</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 180 031,39	2 863 258,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 180 031,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 180 031,39	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	2 156 596,43	2 863 258,59
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>822 305,82</b>	<b>-54 742,27</b>
	a) zysk netto	822 305,82	957 234,20
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	-1 011 976,47
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 897 407,47</b>	<b>7 722 840,32</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 897 407,47</b>	<b>7 722 840,32</b>

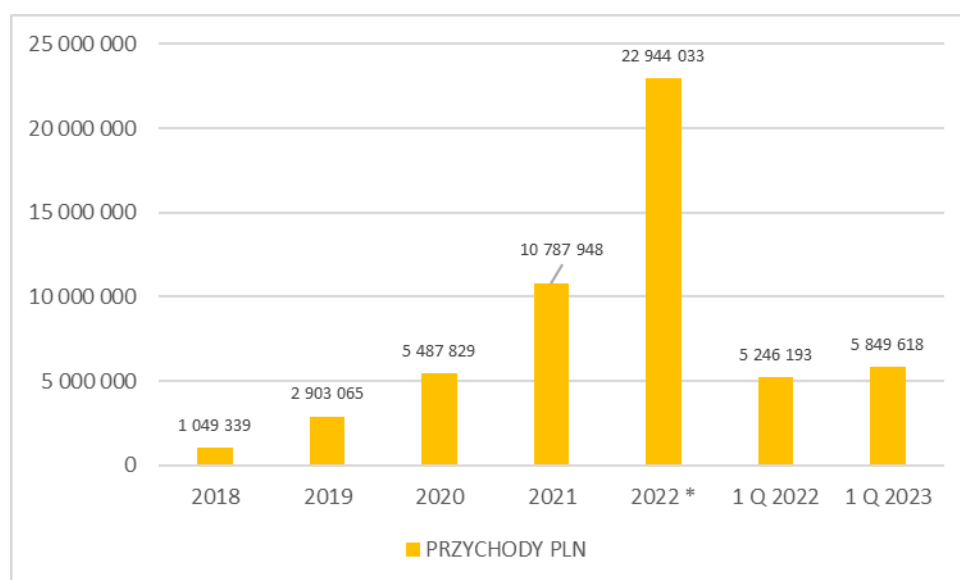
Dane niezaudytowane

## 14. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2023 r.

Spółka w I kwartale 2023 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 5.849.618,36 zł i jest to wzrost o 11,5% w stosunku do I kwartału 2022 roku. Działalność operacyjna wykazała zysk na poziomie 1.114.533,68 zł, zysk netto wyniósł 822.305,82 zł, jest to zadawalający wynik za pierwszy kwartał 2023 r.

Na dzień 31 marca 2023 roku suma bilansowa wynosiła 23.241.294,71 zł wobec sumy na dzień 31 marca 2022 roku – 12.045.294,92 zł. Aktywa obrotowe stanowiły blisko 43% wartości aktywów. Na wzrost udziału aktywów trwałych w wartości aktywów istotny wpływ miał zakup nieruchomości na potrzeby działalności Spółki. Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 124.636,89 zł.

Przychody ze sprzedaży



\* Dane niezaudytowane

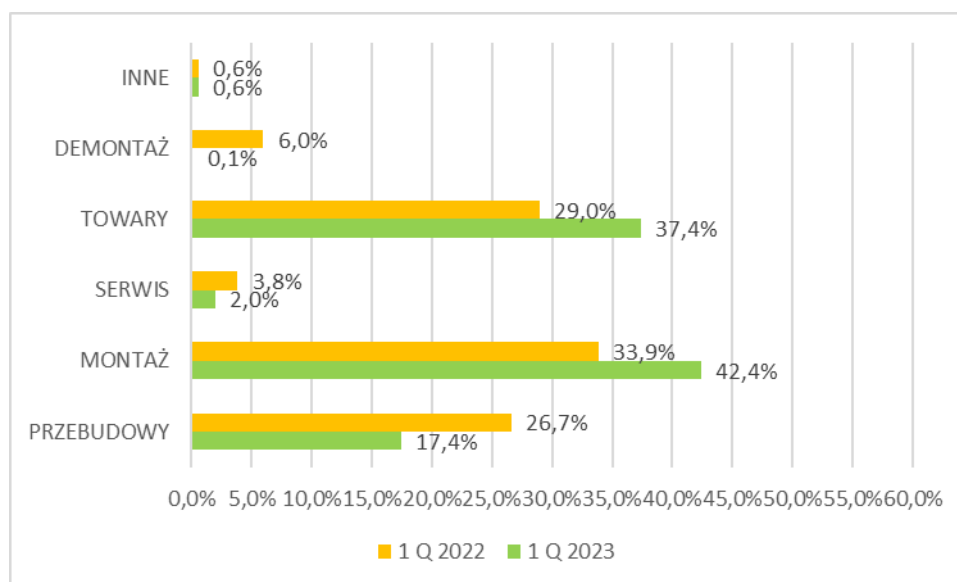
Sprzedaż produktów „re-use” używanych i przystosowanych do ponownego użytku miała wartość 1,8 mln zł, co stanowiło około 31% przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów. Oprócz tego znaczący wzrost nastąpił w segmencie usług, tj. w zakresie montażu, gdzie Spółka wypracowała około 2,5 mln zł przychodów (42% udział). Generalnie sytuacja ta wynikała z tendencji rynku inwestycyjnym w branży magazynowo logistycznej.

Spółka w okresie 1 Q 2023 zrealizowała zlecenia montażu i przebudów m.in. dla takich klientów końcowych jak:

- **JUNGHEINRICH:**
  - Swedemount Sportswear & Fashion AB Sportshopen GÖTEBORG – montaż zabudowy wysokiego składowania
- **CONSTRUCTOR:**
  - LiveKindly Collective AB Stora Levene
  - Volvo Powertrain Flen

- o Scania CV AB ChassiPort Södertälje – Spółka ROBS GROUP LOGISTIC została współpartnerem w przebudowie regałów magazynowych, która ma na celu zoptymalizować powierzchnie magazynowe przed uruchomieniem linii produkcyjnej dla silników elektrycznych samochodów ciężarowych.
- o Trensium Food AB Ingelstad
- o ARC E-Commerce AB Haninge

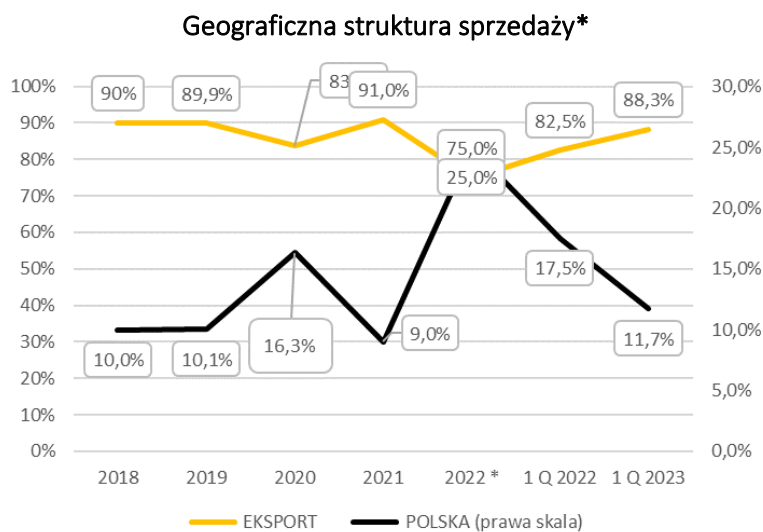
### Struktura sprzedaży



Sytuacja w otoczeniu – rynek magazynowy : w Europie, w tym na rynku szwedzkim utrzymuje się dynamiczny rozwój rynku inwestycyjnego w branży logistyki magazynowej: budowy nowych i remontów istniejących obiektów. W związku z tym od kilku lat widoczny jest duży popyt na montaż nowej i wymiany infrastruktury regałów magazynowych. Do czynników stymulujących pozytywny rozwój branży w przyszłości zaliczyć należy wzrost handlu w skali globalnej (także dzięki działaniom Chin) oraz nowe trendy w zarządzaniu łańcuchami dostaw.

W 2023 roku łączna powierzchnia magazynowa w Polsce powinna przekroczyć poziom 30 mln m<sup>2</sup>. Wartość transakcji inwestycyjnych z 2022 roku to ponad 5,8 mld EUR. W 2021 roku po raz pierwszy w historii inwestycje kapitałowe w sektorze magazynowym były większe niż w sektorze powierzchni biurowych, jak i handlowych. W 2022 roku rynek magazynowy spadł na 2 miejsce (36% - 34%).

Sprzedaż realizowana poza granicami Polski stanowiła około 88% całości przychodów ze sprzedaży Spółki w analogicznym okresie roku poprzedniego było to około 82%. Do największych odbiorców Spółki należały tak jak w latach ubiegłych firmy będące czołówką wykonawców w branży logistyki magazynowej: Constructor AB, Jungheinrich Svenska AB, Sverige AB, NORDISKA Lagermontage AB, Stow Group, AJ Produkter.



Do najważniejszych wydarzeń w pierwszym kwartale 2023 roku należy zaliczyć uprawomocnienie się Decyzji z dnia 30.12.2022 o wsparciu nr PSSE.DW.66.2022 z Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (maksymalna wysokość pomocy publicznej wynosi 6 050 000,00 zł, raport ESPI nr 3/2023). Zarząd Spółki po przeprowadzeniu analiz podjął decyzję o zakupie nieruchomości w Gdańsku.

Zakup sfinansowany został środkami własnymi oraz kredytem inwestycyjnym - umowa o kredyt podpisana została w dniu 26.01.2023 r. , kwota kredytu inwestycyjnego: 9,2 mln zł. (raport ESPI nr 2/2023). O zakupie Spółka informowała raportami ESPI nr 4 i 5 /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. Od marca 2023 roku działalność operacyjna prowadzona jest w nowo zakupionym obiekcie w Gdańsku przy ulicy Budowlanych 15E. Obiekt ten posiada atrakcyjne położenie ze względu na bliskość ważnych węzłów komunikacyjnych oraz aglomeracji Trójmiejskiej.

Działalność w tej lokalizacji będzie rozwijana w oparciu o własne zwiększone zasoby magazynowo – produkcyjne. Powierzchnia magazynów własnych wynosi obecnie 1500 m<sup>2</sup> , produkcji: 300 m<sup>2</sup> , biura 300 m<sup>2</sup>.





Spółka w 1Q 2023 po zakończeniu procesu przenoszenia działalności do Gdańska uruchomiła urządzenia produkcyjne, z przeznaczeniem do realizacji zamówień klientów już jako podmiot w Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. W ramach tego segmentu Spółka zamierza intensywnie zwiększać skalę i ofertę, dzięki wyposażeniu w nowoczesne urządzenia: laser światłowodowy oraz prasę CNC. ROBS GROUP LOGISTICS oferuje profesjonalne usługi projektowania – dzięki oprogramowaniu SOLIDWORKS i wytwarzania elementów stalowych bazując na wysokiej jakości parku maszynowym:

#### CORMAK PRASA KRAWEDZIOWA CNC

- sterowana CNC
- 4 osie CNC
- długość gięcia 3200 mm
- nacisk 260 ton



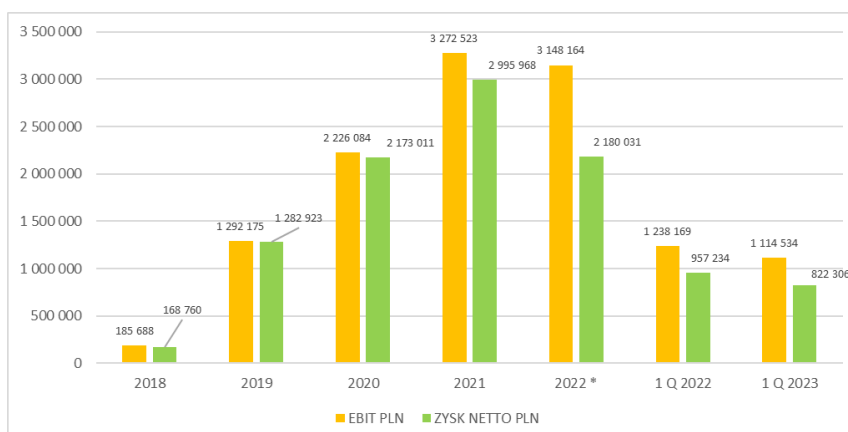
#### CORMAK WYCINARKA LASEROWA LF3015GA 4000 IPG

- w pełni zabudowany laser fiber do cięcia arkuszy blach,
- przestrzeń robocza 1500x3000 mm



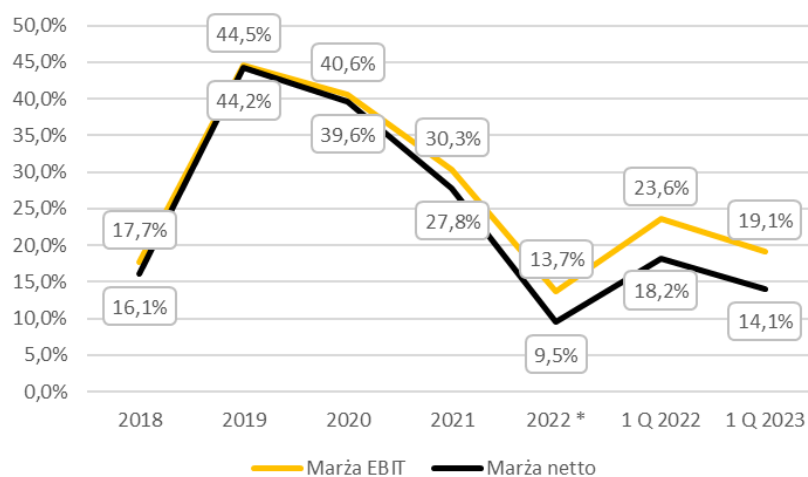
Wpływ na zysk operacyjny oraz netto w 1Q 2023 miały czynniki w postaci wzrostu wartości usług obcych, transportu, dodatkowej obsługi magazynowej. Związane to było z ruchem towarów – zapasów Spółki – przeprowadzką z dotychczas wynajmowanych zasobów w Morzeszczynie i Tczewie. Złożyły się na to koszty transportu oraz specjalistycznego serwisu niezbędnego do instalacji parku maszynowego w nowej lokalizacji. Mimo poniesionych kosztów wyniki na poziomie zysku operacyjnego i netto uznać należy za satysfakcjonujące.

#### EBIT / Zysk netto



\* Dane niezauduytowane

## Marża EBIT / netto



\* Dane niezauduytowane

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Tczew, 15 maja 2023 roku