



PODPIS ZAUFANY

ROBERT  
DĄBROWSKI  
31.05.2024 12:00:23 [GMT+2]  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

# ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

KOMPLEKSOWE ROZWIĄZANIA DLA MAGAZYNÓW



RAPORT ROCZNY

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 roku



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/  
CONNECT**

Gdańsk, 31.05.2024 r.

## Spis treści

1. List Zarządu do Akcjonariuszy .....	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 2023 roku .....	5
8. Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.....	6
9. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2023 był bardzo ważnym w rozwoju naszej Spółki, ponieważ podjęliśmy działania mające na celu rozszerzenie profilu działania, tj. w celu zdywersyfikowania źródeł przychodów i wytyczenia kierunków rozwoju na następne lata.

Zmiana siedziby, zakup obiektu w Gdańsku, pozytywna decyzja o wejściu do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej poskutkowały rozwinięciem działalności produkcyjnej. Segment ten jest obecnie najbardziej rentowny i z tego względu jego znaczenie w generowaniu dochodów Spółki będzie rosło. Jesteśmy obecnie Spółką intensyfikującą działalność produkcyjną elementów i akcesoriów do regałów wysokiego składowania. Podjęte inwestycje w środki trwałe oraz zwiększenie potencjału handlowego z uwagi na finansowanie zewnętrzne (m.in. kredyt inwestycyjny) przełożyły się na wysokie koszty finansowe. Zarząd szacuje, że w okresie do 2028 roku koszty odsetek obniżą się o około 1 mln rocznie, co znacznie przyczyni się do wygenerowania wyższego zysku netto w kolejnych latach.

Jednocześnie zwracamy uwagę, że ubiegły rok charakteryzował się negatywnymi efektami w postaci wzrostu kosztów pracowniczych, co przełożyło się na końcowe rozliczenie kontraktów usługowych i pogorszenie ich rentowności. Podjęte działania mające na celu ograniczenie tego wpływu na wyniki Spółki przynoszą wymierne oszczędności już od kwietnia br., tj. oszczędności rzędu 200 tys. PLN miesięcznie. Celem nadrzędnym jest odbudowa marż do poziomu z roku 2022.

Zarząd przewiduje, że produkcja własna zostanie zintensyfikowana w 2024 roku, z uwagi na coraz większą liczbę kontrahentów zainteresowanych współpracą z nami w tym obszarze. W celu zwiększenia wolumenu produkcji i jej zautomatyzowania poczyniliśmy kolejne inwestycje, o których informowaliśmy w raportach bieżących. Nowe urządzenia do produkcji odbojnic zwiększą potencjał produkcyjny Spółki o 100%, tj. do 10 000 sztuk miesięcznie. Z kolei własna linia do produkcji półek siatkowych będzie w pełni zautomatyzowana i również zmieni strategicznie potencjał wytwórczy do kilkudziesięciu tysięcy sztuk miesięcznie wobec około 5 tys. maksymalnie obecnie.

Korzystne jest to, że tak jak w poprzednich latach Spółka miała bardzo dobrą sytuację pod względem stabilności realizacji zleceń wśród 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.

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Gdańsk, 31.05.2024 roku.

## 2. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2022r- 31.12.2022r	01.01.2023r- 31.12.2023r	01.01.2022r- 31.12.2022r	01.01.2023r- 31.12.2023r
Przychody netto ze sprzedaży	22 516 060,93 zł	27 185 173,93 zł	4 802 606,69 EUR	6 003 262,51 EUR
Koszty działalności operacyjnej	19 534 024,64 zł	28 024 065,95 zł	4 166 547,50 EUR	6 188 513,81 EUR
Zysk ze sprzedaży	2 982 036,29 zł	- 838 892,02 zł	636 059,19 EUR	-185 251,31 EUR
Zysk z działalności operacyjnej	3 644 035,85 zł	2 635 032,93 zł	777 261,66 EUR	581 890,50 EUR
Zysk brutto	3 009 723,13 zł	510 614,40 zł	641 964,71 EUR	112 758,24 EUR
Zysk netto	2 567 335,13 zł	454 865,40 zł	547 604,70 EUR	100 447,27 EUR
Amortyzacja	898 010,92 zł	2 453 616,70 zł	191 542,97 EUR	541 828,61 EUR
Aktywa trwałe	8 564 227,95 zł	26 362 864,30 zł	1 826 100,33 EUR	6 063 216,26 EUR
Aktywa obrotowe	8 122 108,56 zł	7 799 840,65 zł	1 731 829,80 EUR	1 793 891,59 EUR
Aktywa razem	16 686 336,51 zł	34 162 704,95 zł	3 557 930,13 EUR	7 857 107,85 EUR
Kapitał własny	7 541 275,80 zł	8 101 267,10 zł	1 607 982,22 EUR	1 863 216,90 EUR
Zobowiązanie krótkoterminowe	4 192 494,86 zł	8 824 598,96 zł	893 941,21 EUR	2 029 576,58 EUR
Zobowiązanie długoterminowe	4 709 534,22 zł	16 741 457,52 zł	1 004 186,49 EUR	3 850 381,21 EUR
Razem zobowiązania	9 145 060,71 zł	26 061 437,85 zł	1 949 947,91 EUR	5 993 890,95 EUR
Pasywa razem	16 686 336,51 zł	34 162 704,95 zł	3 557 930,13 EUR	7 857 107,85 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	780 375,15 zł	7 483 685,14 zł	166 451,62 EUR	1 652 611,33 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	316 809,22 zł	- 12 005 465,53 zł	67 574,43 EUR	-2 651 149,53 EUR
Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	- 1 082 555,49 zł	4 549 629,91 zł	-230 905,76 EUR	1 004 688,17 EUR
Przepływy pieniężne netto	14 628,88 zł	27 849,52 zł	3 120,30 EUR	6 149,97 EUR

kursy walut do przeliczenia na euro:	2022	2023
rachunek wyników i przepływów	4,6883 zł	4,5284 zł
bilans	4,6899 zł	4,3480 zł

## 3. Opis organizacji grupy kapitałowej

NIE DOTYCZY

4. Wskazanie przyczyn niesporządzania 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 2023 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku stanowi Załącznik nr 2 do Raportu Roczno 2023 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

## 8. Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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.

Gdańsk, 31.05.2024 roku.

## 9. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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.

Gdańsk, 31.05.2024 roku.

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

Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego stanowi Załącznik nr 3 do Raportu Roczno 2023 ROBS GROUP LOGISTICS S.A.

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

### OŚWIADCZENIE SPÓŁKI ROBS GROUP LOGISTIC SA.

Gdańsk 30.06.2023 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”.

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 upublicznić go na stronie internetowej.	<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.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<b>TAK</b>
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	<b>TAK</b>
3.1. Podstawowe informacje o Spółce i jej działalności (strona startowa);	<b>TAK</b>
3.2. Opis działalności Emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów;	<b>TAK</b>
3.3. Opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku;	<b>TAK</b>
3.4. Życiorysy zawodowe członków organów Spółki;	<b>TAK</b>
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;	<b>TAK</b>



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>TAK</b>
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.

Gdańsk, 31.05.2023 roku.

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

## Wprowadzenie do sprawozdania rocznego

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

Nazwa Firmy: Robs Group Logistic S.A.

Siedziba:

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdańsk

Gmina: Gdańsk

Miejscowość: Gdańsk

Adres:

Adres:

Kraj: PL

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdańsk

Gmina: Gdańsk

Nazwa ulicy: Budowlanych

Numer budynku: 15E

Numer lokalu: -

Nazwa miejscowości: Gdańsk

Kod pocztowy: 80-298

Nazwa urzędu pocztowego: Gdańsk

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kod PKD:

7112Z

2511Z

2562Z

3311Z

3319Z

5210B

Identyfikator podatkowy NIP: 5932602993

Numer KRS : 0000918259

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Data Od: 2023-01-01

Data Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności;

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 przekroczą 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 kolejno 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:

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>26 362 864,30</b>	<b>8 564 227,95</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>140 416,50</b>	<b>284 601,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	140 416,50	284 601,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>25 256 760,11</b>	<b>7 562 572,54</b>
1. Środki trwałe	24 996 214,04	7 339 102,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 117 910,87	400 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	10 000 139,12	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 097 836,29	1 297 696,70
d) środki transportu	2 486 147,09	1 993 150,43
e) inne środki trwałe	9 294 180,67	3 648 255,09
2. Środki trwałe w budowie	260 546,07	223 470,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>27 394,94</b>	<b>27 394,94</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	27 394,94	27 394,94
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>497 250,00</b>	<b>505 050,00</b>
1. Nieruchomości	497 250,00	505 050,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>441 042,75</b>	<b>184 609,36</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	424 728,00	161 557,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 314,75	23 052,36
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 799 840,65</b>	<b>8 122 108,56</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 533 357,62</b>	<b>3 200 430,02</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 532 357,62	3 132 401,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 000,00	68 028,59
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 949 913,32</b>	<b>4 715 455,05</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 949 913,32	4 715 455,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 599 427,43	4 528 323,92
- do 12 miesięcy	3 599 427,43	4 528 323,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	973 633,94	17 139,24
c) inne	376 851,95	169 991,89
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>142 893,62</b>	<b>115 044,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 893,62	115 044,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 893,62	115 044,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 240,62	115 044,10
- inne środki pieniężne	6 653,00	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>173 676,09</b>	<b>91 179,39</b>
- w tym aktywa z tytułu niezakończonych usług długoterminowych	-	-
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>34 162 704,95</b>	<b>16 686 336,51</b>

Aneta Miakinko  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Robert Dąbrowski  
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 996 141,20</b>	<b>7 541 275,80</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 072 566,20	2 072 566,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 413 274,15	2 845 939,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55 435,45	55 435,45
VI. Zysk (strata) netto	454 865,40	2 567 335,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>26 166 563,75</b>	<b>9 145 060,71</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>464 381,37</b>	<b>219 847,63</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	318 920,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22 342,36	8 934,91
- długoterminowa	8 934,91	8 934,91
- krótkoterminowa	13 407,45	-
3. Pozostałe rezerwy	123 119,01	210 912,72
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	123 119,01	210 912,72
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16 741 457,52</b>	<b>4 709 534,22</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	16 741 457,52	4 709 534,22
a) kredyty i pożyczki	8 114 606,81	56 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	8 625 850,71	4 652 284,22
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	1 000,00	1 000,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 824 598,96</b>	<b>4 192 494,86</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 824 598,96	4 192 494,86
a) kredyty i pożyczki	2 216 468,28	917 959,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	2 407 820,83	1 109 576,16
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 141 524,50	673 417,45
- do 12 miesięcy	3 141 524,50	673 417,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	715 918,49	1 240 358,62
h) z tytułu wynagrodzeń	277 201,21	242 985,22
i) inne	65 665,65	8 198,19
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>136 125,90</b>	<b>23 184,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	136 125,90	23 184,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	136 125,90	23 184,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>34 162 704,95</b>	<b>16 686 336,51</b>

.....  
Aneta Miałkino

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu



Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>27 185 173,93</b>	<b>22 516 060,93</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 641 507,07	15 333 579,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 543 666,86	7 182 481,67
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>28 024 065,95</b>	<b>19 534 024,64</b>
I. Amortyzacja	2 453 616,70	898 010,92
II. Zużycie materiałów i energii	1 309 377,23	1 213 998,38
III. Usługi obce	7 707 601,87	6 728 910,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	220 417,21	109 976,93
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	7 283 554,48	6 780 359,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 805 077,03	1 229 917,97
- emerytalne	363 300,01	201 792,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	391 343,01	204 044,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 853 078,42	2 368 805,36
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-838 892,02</b>	<b>2 982 036,29</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>3 824 896,34</b>	<b>2 797 343,40</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 635,97	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	3 807 260,37	2 797 343,40
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>350 971,39</b>	<b>2 135 343,84</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	212 175,55	86 949,46
III. Inne koszty operacyjne	138 795,84	2 048 394,38
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>2 635 032,93</b>	<b>3 644 035,85</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>89,83</b>	<b>-</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	89,83	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2 124 508,36</b>	<b>634 312,72</b>
I. Odsetki, w tym:	1 755 651,69	447 282,94
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	368 856,67	187 029,78
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>510 614,40</b>	<b>3 009 723,13</b>
J. PODATEK DOCHODOWY	55 749,00	442 388,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>454 865,40</b>	<b>2 567 335,13</b>

.....  
Aneta Miałkino

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 541 275,80</b>	<b>6 763 236,79</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 541 275,80</b>	<b>6 763 236,79</b>
<b>1. 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	-	149 566,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	149 566,20
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	149 566,20
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 072 566,20	2 072 566,20
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 845 939,02</b>	<b>2 655 308,74</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 567 335,13	190 630,28
a) zwiększenie (z tytułu)	2 567 335,13	190 630,28
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 567 335,13	190 630,28
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
-	-	-
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 413 274,15	2 845 939,02
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>149 566,20</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-149 566,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	149 566,20
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego	-	149 566,20
-	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 622 770,58</b>	<b>2 035 361,85</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 622 770,58	2 035 361,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	4 065,04
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 622 770,58	2 039 426,89
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 011 976,47
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- odwrócenie odpisów z zysku z roku ubiegłego	-	1 011 976,47
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 567 335,13	2 995 967,91
- przekazanie na kapitał zapasowy	2 567 335,13	190 630,28
- wypłata dywidendy	-	2 805 337,63
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	55 435,45	55 435,45
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	55 435,45	55 435,45
<b>6. Wynik netto</b>	<b>454 865,40</b>	<b>2 567 335,13</b>
a) zysk netto	454 865,40	2 567 335,13
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 996 141,20</b>	<b>7 541 275,80</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 996 141,20</b>	<b>7 541 275,80</b>

.....  
Aneta Miakinko

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	454 865,40	2 567 335,13
II. Korekty razem	6 679 825,93	-1 786 959,98
1. Amortyzacja	2 461 416,70	905 810,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 755 651,69	447 282,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	134 171,21	-
5. Zmiana stanu rezerw	244 533,74	144 063,60
6. Zmiana stanu zapasów	667 072,40	-1 420 936,31
7. Zmiana stanu należności	-234 458,27	-2 622 872,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 029 233,83	929 316,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-225 988,19	-173 689,81
10. Inne korekty	-151 807,18	4 065,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 134 691,33	780 375,15
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	18 439,00	750 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 439,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	750 000,00
II. Wydatki	11 947 904,53	433 190,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 947 904,53	433 190,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 929 465,53	316 809,22
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	11 957 480,72	2 869 655,44
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	2 869 655,44
2. Kredyty i pożyczki	11 957 480,72	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	7 134 857,00	3 952 210,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	1 793 361,16
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 600 614,85	89 038,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 842 431,13	1 622 528,35
8. Odsetki	1 691 811,02	447 282,94
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 822 623,72	-1 082 555,49
<b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>27 849,52</b>	<b>14 628,88</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>	<b>27 849,52</b>	<b>14 628,88</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>115 044,10</b>	<b>100 415,22</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:</b>	<b>142 893,62</b>	<b>115 044,10</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

.....  
Aneta Miałkino

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - 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	-	-	297 369,21	-	297 369,21
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	297 369,21	-	297 369,21
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	12 768,10	-	12 768,10
a)	Zwiększenia	-	-	144 184,61	-	144 184,61
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	156 952,71	-	156 952,71
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	284 601,11	-	284 601,11
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	140 416,50	-	140 416,50

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	-	1 669 853,16	2 470 668,98	4 002 171,15	8 542 693,29
a)	Zwiększenia, w tym:	1 717 910,87	10 184 382,13	82 139,53	1 176 253,84	6 958 467,75	20 119 154,12
	- nabycie, w tym aport	1 717 910,87	10 184 382,13	82 139,53	1 176 253,84	6 958 467,75	20 119 154,12
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	15 289,35	189 166,88	-	204 456,23
	- likwidacja	-	-	-	189 166,88	-	189 166,88
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	15 289,35	-	-	15 289,35
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 117 910,87	10 184 382,13	1 736 703,34	3 457 755,94	10 960 638,90	28 457 391,18
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	372 156,46	477 518,55	353 916,06	1 203 591,07
a)	Zwiększenia	-	184 243,01	268 112,11	544 534,80	1 312 542,17	2 309 432,09
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 401,52	50 444,50	-	51 846,02
	- likwidacja	-	-	-	50 444,50	-	50 444,50
	- sprzedaż	-	-	1 401,52	-	-	1 401,52
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	184 243,01	638 867,05	971 608,85	1 666 458,23	3 461 177,14
5.	Wartość netto na początek okresu	400 000,00	-	1 297 696,70	1 993 150,43	3 648 255,09	7 339 102,22
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 117 910,87	10 000 139,12	1 097 836,29	2 486 147,09	9 294 180,67	24 996 214,04

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w całości

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,	8 566,00	353 130,81	-	-	353 130,81
2.	Działka Gniew nr 2/9 KW GD1T/00019257/7,	1 134,00	46 869,19	-	-	46 869,19
	Razem	9 700,00	400 000,00	-	-	400 000,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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>	41 575,75	-	-
	- nabycie/wytworzenie	41 575,75	-	-
	- 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>	505 050,00	-	-	-	-	505 050,00
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>	497 250,00	-	-	-	-	497 250,00

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.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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>215 147,30</b>	-	<b>3 693,74</b>	<b>298 403,02</b>
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	86 949,46	215 147,30	-	3 693,74	298 403,02
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Razem</b>	<b>86 949,46</b>	<b>215 147,30</b>	-	<b>3 693,74</b>	<b>298 403,02</b>

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

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>184 609,36</b>	<b>424 829,77</b>	<b>168 396,38</b>	<b>441 042,75</b>
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 557,00	424 728,00	161 557,00	424 728,00
b)	inne	23 052,36	101,77	6 839,38	16 314,75
-	ubezpieczenia	21 423,53	-	6 585,14	14 838,39
-	pozostałe	1 575,03	-	200,44	1 374,59
-	hostingowe/informatyczne	53,80	101,77	53,80	101,77
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>91 179,39</b>	<b>502 480,08</b>	<b>419 983,38</b>	<b>173 676,09</b>
-	ubezpieczenia	32 240,33	201 789,36	118 858,47	115 171,22
-	wynajem	57 258,18	166 270,86	170 861,42	52 667,62
-	hostingowe/informatyczne	1 680,88	2 222,39	1 673,76	2 229,51
-	pozostałe	-	132 197,47	128 589,73	3 607,74
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>275 788,75</b>	<b>927 309,85</b>	<b>588 379,76</b>	<b>614 718,84</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	0,10	6 600 000,00	660 000,00	31,84%	-	-
2.	Pozostali akcjonariusze	0,10	14 125 662,00	1 412 566,20	68,16%	-	-
	<b>Razem</b>	-	<b>20 725 662,00</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

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

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2023 roku na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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>	-	318 920,00	-	-	318 920,00
2.	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	8 934,91	13 407,45	-	-	22 342,36
a)	długoterminowe	8 934,91	-	-	-	8 934,91
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	8 934,91	-	-	-	8 934,91
b)	krótkoterminowe	-	13 407,45	-	-	13 407,45
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	-	13 407,45	-	-	13 407,45
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	210 912,72	123 119,01	-	210 912,72	123 119,01
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	210 912,72	123 119,01	-	210 912,72	123 119,01
-	rezerwa na zobowiązania	85 129,77	-	-	85 129,77	-
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	125 782,95	123 119,01	-	125 782,95	123 119,01
4.	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	219 847,63	455 446,46	-	210 912,72	464 381,37

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>	16 741 457,52	5 979 666,21	5 128 083,22	5 633 708,09
-	kredyty bankowe	8 114 606,81	1 240 449,36	1 240 449,36	5 633 708,09
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	8 625 850,71	4 738 216,85	3 887 633,86	-
-	inne	1 000,00	1 000,00	-	-
4.	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	16 741 457,52	5 979 666,21	5 128 083,22	5 633 708,09

Nota nr 20

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy.

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.	<b>Hipoteki</b>	8 792 177,45	13 800 000,00	-	-
-	- Gdańsk 80-298 Budowlanych 15E HIPOTEKA UMOWNA ŁĄCZNA	8 792 177,45	13 800 000,00	-	-
2.	<b>Zastawy</b>	-	-	-	-
3.	<b>Weksle</b>	20 221 383,81	26 377 001,44	6 736 069,60	10 370 772,60
-	Weksel własny in blanco PKO FAKTORING	-	4 782 800,00	-	3 059 375,00
-	Weksel własny in blanco PKO BP	1 478 189,94	1 478 189,94	836 709,22	836 709,22
-	Weksel własny in blanco BGK	-	-	-	62 828,00
-	Weksel własny in blanco CORKLE K	-	50 000,00	-	50 000,00
-	Weksel własny in blanco BS PRUSZCZ GD	58 846,33	600 000,00	137 500,00	600 000,00
-	Weksle własne in blanco dotyczące umów leasingowych	9 766 011,50	9 766 011,50	5 761 860,38	5 761 860,38
-	Weksel własny in blanco FAKTORIA	126 158,59	500 000,00	-	-
-	Weksel własny in blanco PKO BP	8 792 177,45	9 200 000,00	-	-
4.	<b>Inne</b>	-	-	-	-
5.	<b>Razem</b>	29 013 561,26	40 177 001,44	6 736 069,60	10 370 772,60

Informacja dotycząca wykazanych powyżej kwot zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

**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	23 184,00	136 125,90	23 184,00	136 125,90
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	23 184,00	136 125,90	23 184,00	136 125,90
-	rezerwa na koszty fakoringu	-	105 125,90	-	105 125,90
-	rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	23 184,00	31 000,00	23 184,00	31 000,00
3.	Razem	23 184,00	136 125,90	23 184,00	136 125,90

**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	121 008,47	16 314,75	137 323,22	Aktywa
Kredyty	2 216 468,28	8 114 606,81	10 331 075,09	Pasywa
Zobowiązania leasingowe	1 140 160,79	8 625 850,71	9 766 011,50	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	339 100,00	12 302 407,07	195 784,20	15 137 795,06
-	przebudowa, montaż, demontaż, serwis, transport regałów i ich elementów, itp..	238 300,00	12 302 407,07	145 384,20	15 137 795,06
-	wynajem miejsca w magazynie	100 800,00	-	50 400,00	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	7 542 555,60	7 001 111,26	5 642 433,31	1 540 048,36
-	sprzedaż regałów i ich elementów	7 542 555,60	7 001 111,26	5 528 612,17	1 540 048,36
-	sprzedaż pozostała	-	-	113 821,14	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	7 881 655,60	19 303 518,33	5 838 217,51	16 677 843,42

**Nota nr 26**

**Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**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

Nie dotyczy.



Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

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>	-	510 614,40	-	3 009 723,13
2.	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	-	202 496,17	-	1 471,80
-	wycena bilansowa/ RK niepodatkowe	-	34 688,99	-	1 471,80
-	likwidacja środka trwałego leasing bilansowy	-	167 807,18	-	-
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	-	3 312 974,84	-	1 623 248,71
-	Wycena bilansowa	-	86 846,31	-	7 149,88
-	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	212 175,55	-	86 949,46
-	Odsetki NKUP	-	105 149,11	-	11 936,69
-	Różnice kursowe NKUP	-	491,49	-	(3 043,36)
-	Reprezentacja	-	-	-	2 625,38
-	Zużycie amerialów NKUP	-	181 692,80	-	168 230,40
-	Usługi NKUP	-	187 289,67	-	342 777,23
-	Amortyzacja bilansowa	-	2 097 966,50	-	872 049,32
-	Podatki NKUP	-	94 414,75	-	79 206,14
-	Koszty operacyjne NKUP/Inne koszty fin. NKUP	-	205 788,12	-	47 639,37
-	Ubezpieczenia NKUP	-	2 438,16	-	7 728,20
-	likwidacja środka trwałego leasing bilansowy	-	138 722,38	-	-
6.	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	-	6 116,38	-	96 146,00
-	Wynagrodzenia bilansowe i składki zus	-	6 116,38	-	96 146,00
7.	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	-	2 840 921,77	-	1 615 265,42
-	Raty leasingowe	-	2 840 921,77	-	1 615 265,42
8.	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	-	-	-	-
9.	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	-	(2 580 885,00)	-	-
-	dochód zwolniony PSSE	-	(2 580 885,08)	-	-
10.	<b>Dochód do opodatkowania / strata</b>	-	-	-	3 112 381,00
11.	<b>Stawka podatku</b>	19%	19%	19%	19%
12.	<b>Podatek dochodowy</b>	-	-	-	591 352,00
13.	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	-	(263 171,00)	-	(148 964,00)
14.	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	-	318 920,00	-	-
15.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	-	55 749,00	-	442 388,00

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>	20 156 229,87	3 500 000,00
-	w tym zwiększenia z tytułu umów leasingu	8 148 325,34	3 500 000,00
-	w tym nakłady na ochronę środowiska	-	-
	<b>Razem</b>	<b>20 156 229,87</b>	<b>3 500 000,00</b>

Dodatkowe informacje dotyczące wykazanych powyżej nakładów

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

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	4,3480	4,6899
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,9350	4,4018
3.	Funt szterling	1 GBP	4,9997	5,2957

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 - ROBS GROUP LOGISTIC S.A.  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 32  
Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy produkcyjni	25,31	26,02
2.	Pracownicy umysłowi	3,29	2,58
	<b>Razem</b>	<b>28,60</b>	<b>28,60</b>

Nota nr 33

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

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>2 340 000,00</b>	<b>3 555 000,00</b>	-
-	członkowie organów Zarządzających	2 340 000,00	3 550 000,00	-
-	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

Nie dotyczy.

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 4 821,63 PLN, 15 143,59 EUR oraz środki w kasie w wysokości 70 396,29 PLN. Różnica pomiędzy zmianą stanu zobowiązań wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych a zmianą wynikającą z bilansu wynika z zobowiązań z tytułu środków trwałych. Wartość wykazana w innych korektach wynika z rozliczenia zobowiązania leasingowego, związanego z szkodą na samochodzie.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT zł -

Nota nr 36

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

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>17 000,00</b>	<b>11 500,00</b>
-	badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego	17 000,00	11 500,00
-	badanie dobrowolne jednostkowego sprawozdania finansowego	-	-
-	badanie ustawowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	-
2.	<b>Inne usługi poświadczające</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.	<b>Usługi doradztwa podatkowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.	<b>Pozostałe usługi</b>	<b>-</b>	<b>-</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

W dniu 25.03.2024 Spółka podpisała jako pożyczkobiorca umowę pożyczki na kwotę 400 000 PLN, termin spłaty 24.03.2025

W kwietniu 2024 roku dokonano sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej wartość sprzedaży netto: 589 000,00,

W dniu 27.03.2024 roku działając na podstawie art. 444 – 447 oraz art. 430 - 433 w związku z art. 453 § 1 kodeksu spółek handlowych oraz art. 29 – 33 Statutu Spółki, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii D w trybie oferty publicznej, z pozabawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru, ustalenia ceny emisyjnej akcji serii D.

**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

Nie dotyczy.

**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 powiązanymi

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 wskaźnikach 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.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz 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

Wyodrębnienie w kapitale własnym zysków lub strat wynikających z art. 28d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (podatnicy opodatkowani ryczałtem):

- a) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach opodatkowania ryczałtem, oraz
- b) kwoty niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem. w sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z przepisami o rachunkowości do roku wypłaty tych zysków lub pokrycia tych strat.

Nie dotyczy.

Nota nr 54

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

Nota nr 55

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

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki zostały zamieszczone powyżej.

.....  
**Aneta Miakinko**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**Robert Dąbrowski**

Prezes Zarządu



PODPIS ZAUFANY

ROBERT  
DĄBROWSKI  
31.05.2024 12:01:17 (GMT+2)  
Dokument podpisany elektronicznie  
podpisem zaufanym

# ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

KOMPLEKSOWE ROZWIĄZANIA DLA MAGAZYNÓW



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2023 roku



GDAŃSK, 31 maja 2024 r.



## Spis treści

Dane informacyjne o Spółce .....	3
1. Zdarzenia istotnie wpływające na sytuację Spółki.....	5
2. Przewidywany rozwój Spółki .....	12
3. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	13
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa .....	14
5. Informacja o nabyciu udziałów bądź akcji własnych .....	20
6. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	20
7. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: ryzyka i przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym.....	20
8. COVID-19 / wojna w Ukrainie .....	20
9. CZYNNIKI RYZYKA .....	20



## Dane informacyjne o Spółce

Firma:	ROBS GROUP LOGISTIC
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Gdańsk, Polska
Adres:	ul. Budowlanych 15E , 80-298 Gdańsk
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,
- Certyfikaty DEKRA dla usług serwisowych.

#### Akcjonariat Spółki, stan na dzień 31.05.2024 r.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH	REZYDENCJA PODAKOWA
ROBERT DĄBROWSKI*	6 602 038	31,85%	13 202 038	48,31%	POLSKA
					-
Pozostali akcjonariusze	14 123 624	68,15%	14 123 624	51,69%	
<b>RAZEM</b>	<b>20 725 662</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 325 662</b>	<b>100,00%</b>	-

\*razem z małżonką

#### Informacja o liczbie akcji Spółki, stan na dzień 31.05.2024 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 2023 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. Spółka w ciągu 12 miesięcy 2023 roku stała się podmiotem o profilu usługowo handlowo wytwórczym, z silnym akcentem na przyspieszenie działalności operacyjnej w dwóch ostatnich kategoriach przychodów. Jest to konsekwencja obranej 3 lata temu przez Zarząd strategii działania oraz podjętych kroków w efekcie pozyskania finansowania zewnętrznego (emisja akcji serii C i kredyt inwestycyjny).

Także dzięki pozytywnej decyzji o wejściu do Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej jesteśmy obecnie firmą intensyfikującą działalność produkcyjną elementów i akcesoriów do regałów wysokiego składowania.

Dla Spółki rok 2023 był bardzo intensywnym okresem, a do najważniejszych wydarzeń jakie miały miejsce w ciągu 12 miesięcy 2023 roku zaliczyć należy:

- 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, Decyzja wydana na okres 12 lat, 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 kwietnia 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 jest 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>.
- 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.
- W drugim kwartale 2023 roku Spółka przeniosła całą działalność operacyjną do nowej siedziby w Gdańsku, formalnie zmiana siedziby uchwalona została jako zmiana Statutu podczas WZA Spółki w dniu 28.06.2023 r., a zarejestrowana przez KRS w dniu 25.07.2023 r.
- Z uwagi na przeniesienie działalności do Gdańska, Spółka zakończyła najem powierzchni magazynowych w miejscowości Morzeszczyn oraz Królów Las i od połowy 2023 roku w 100% wykorzystuje potencjał własnego zaplecza magazynowego i produkcyjnego w Gdańsku przy ul. Budowlanych 15E.
- w obszarze produkcyjnym wytworzone zostały elementy regałów zaliczane jako działalność strefowa zgodnie z warunkami Decyzji o wsparciu wydaną przez Pomorską Specjalną Strefę Ekonomiczną.
- Po przeprowadzonym szkoleniu, uzyskaliśmy certyfikację dla oferowanych usług serwisowych potwierdzoną przez DEKRA.



- Wzrost skali działania i przychodów poprzez intensywny rozwój działalności podstawowej, tj. oprócz usług i handlu także dzięki rozwijaniu działalności produkcyjnej.

### Nowa siedziba Spółki w Gdańsku



Warto zaznaczyć, że Spółka już pod koniec 1 Q 2023 roku, po zakończeniu procesu przenoszenia działalności do Gdańska uruchomiła urządzenia produkcyjne, z przeznaczeniem do realizacji zamówień klientów jako podmiot w Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. W ramach tego segmentu Spółka intensywnie zwiększa skalę i ofertę produkcyjną, dzięki wyposażeniu w nowoczesne urządzenia: laser światłowodowy oraz prasę CNC, prasy NEGRESA, wykrawarka TRUMPF. ROBS GROUP LOGISTICS oferuje także w procesie wytwarzania profesjonalne usługi projektowania – dzięki oprogramowaniu SOLIDWORKS.

### Obecny park maszynowy

#### 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





Najważniejsze zlecenia usług (montaże, przebudowy/ demontaże i serwisy) realizowane w 2023 roku dotyczyły prac wykonywanych jak w latach ubiegłych dla naszych głównych zleceniodawców:

## SZWECJA

- **JUNGHEINRICH:**

- o Swedemount Sportswear & Fashion AB Sportshopen GÖTEBORG – montaż zabudowy wysokiego składowania

- **CONSTRUCTOR:**

- o LiveKindly Collective AB Stora Levene

- o 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 Trensum Food AB Ingelstad

- o ARC E-Commerce AB Haninge

Z innych istotnych zleceń usługowych realizowanych w 2023 roku warto wymienić:

- o Magazyn dla FOOTWAY Group AB w Szwecji, w miejscowości Eskilstuna - We współpracy ze STOW NORDICS SWEDEN: Montaż regałów paletowych wysokiego składowania, zwiększenie możliwości wykorzystania powierzchni magazynowej dla klienta do 15 000 miejsc paletowych. Zafakturowana wartość zlecenia: 45 000 EUR netto.
- o Magazyn dla POSTAC AB w Szwecji, w miejscowości Skurup. Montaż regałów na 24 000 miejsc paletowych, ROBS GROUP LOGISTIC zrealizuje to zlecenie w bardzo krótkim, 2 tygodniowym terminie. Zafakturowana wartość zlecenia: 68 000 EUR netto.
- o Budowa zaawansowanych antresoli dla Volvo Car Corporation Szwecja, w miejscowości Göteborg wraz Constructor Sverige - wieloletnim partnerem ROBS GROUP LOGISTIC na rynku szwedzkim. Zafakturowana wartość zlecenia: 68 000 EUR netto.
- o Także we współpracy z Constructor Sverige kontynuowana będzie współpraca przy rozbudowie w Szwecji magazynów dla firmy BAE, w miejscowości Örnköldsvik. Zlecenie jest realizowane w magazynie o wysokości 20 metrów, bez zatrzymywania jego bieżącej pracy – funkcji składowania, załadunków i rozładunków. Zafakturowana wartość zlecenia: 150 000 EUR netto.

W 2023 roku zrealizowane zlecenia usług dotyczyły przebudowy i montażu w obiektach magazynowych dla między innymi klientami końcowymi:

- o VOLVO CAR Corporation
- o BAE Systems
- o Ztorage Sverige AB – magazyn samoobsługowy
- o First Class Brands of Sweden AB – magazyn produkty spożywcze
- o Hilton Foods Sverige AB – magazyn produkcja produkty spożywcze



W strukturze odbiorców Spółka w dalszym ciągu obsługiwała swoich głównych kontrahentów, najważniejsze podmioty w branży: CONSTRUCTOR AB, JUNGHEIRICH AB oraz NORDISKA. Zrealizowane zlecenia dotyczyły przebudowy i montażu w obiektach magazynowych dla między innymi klientów końcowych w Szwecji:

- o Markis City Service AB Jordbro wartość zafakturowana: 60 00 EUR
- o Dagab Inköp & Logistik Björnängsvägen wartość zafakturowana: 29 000 EUR
- o Dahl Sverige AB Björnängsvägen wartość zafakturowana: 55 000 EUR
- o Volvo Parts Godsmottagning Port B Variagatan wartość zafakturowana: 23 054 EUR

## HOLANDIA

Spółka rozpoczęła także realizować zlecenia na nowym rynku – w Holandii, gdzie miała miejsce przebudowa i montaż regałów wysokiego składowania dla - NA-KD / Logent, Duiven. Zafakturowana wartość zlecenia: 42 000 EUR netto.

## DANIA

Z punktu widzenia wartości zleceń ogółem oraz znaczenia dla przyszłych okresów ze względu na potwierdzenie jakości i terminowości wykonywanych usług były prace wykonane w 4Q 2023 roku w Danii. Spółka rozpoczęła także realizację prac w największym centrum logistycznym w Europie zlokalizowanym w Horsens, w Danii. Prace dotyczyły analizy założeń projektowych, prac przygotowawczych oraz negocjacji warunków handlowych i ustalenia harmonogramu prac według założeń inwestora. Docelowo centrum logistyczne w Horsens będące zapleczem logistycznym firmy DSV będzie miało powierzchnię 700 tys. m<sup>2</sup>. ROBS GROUP LOGISTIC zrealizuje do końca 2023 roku montaż dotychczas 200 000 miejsc paletowych.

## SYTUACJA W BRANŻY

### Rynek krajowy

Sektor magazynowy w Polsce odpowiadał za połowę całkowitego wolumenu inwestycji zrealizowanych w 2023 roku. Spośród zamkniętych transakcji, tylko dwie przekroczyły próg 100 mln EUR. Całkowity wolumen inwestycyjny sektora po czterech kwartałach 2023 r. szacowany jest na ponad 1 mld EUR.

Jak podkreślają specjaliści, rok 2023, z perspektywy deweloperów magazynowych, charakteryzował się bardzo przemyślanymi zakupami gruntów i doбором lokalizacji. Obecnie najbardziej atrakcyjne działki to te, które są najlepiej zlokalizowane i posiadają pozwolenia na budowę, co pozwala na szybkie rozpoczęcie prac budowlanych.

Według danych firmy AXI Immo, rynek magazynów miejskich w Polsce rozwijał się intensywnie przez ostatnie 3-4 lata w głównych ośrodkach miejskich – zwłaszcza w Warszawie, Łodzi, Wrocławiu i Poznaniu. Przyczyną zainteresowania były przede wszystkim zmiany w łańcuchach dostaw, w tym chęć skrócenia czasu dostawy do konsumentów.



## RYNEK MAGAZYNOWO-PRZEMYSŁOWY W POLSCE



Jako Spółka zauważamy wzrosty wolumenu prac demontażowych i montażowych w nowych i istniejących zasobach magazynowych. Branża deweloperska (magazyny) generalnie boryka się z dostępem i kosztem finansowania, czego skutkiem jest ograniczenie tempa inwestycji. Między innymi jak podaje Puls Biznesu Panattoni, największy deweloper powierzchni przemysłowej w Europie na koniec trzeciego kwartału 2023 r., miał 1,17 mln m<sup>2</sup> magazynów w budowie. To o 46% mniej niż na koniec września 2022 r. Jednocześnie klienci i deweloperzy dywersyfikują źródła finansowania, aktywnie włączając środki pozyskiwane w ramach dedykowanych funduszy i np. dzięki emisji obligacji.

### Ranking deweloperów magazynowych

Powierzchnia magazynowa w Polsce w budowie – na koniec III kw. 2022 i na koniec III kw. 2023 r.

Deweloper	w 2022 r.	udział (w proc.)	w 2023 r.
Panattoni	47		30
Hillwood	9		12
CTP	13		12
P3	3		7
DL Invest	2		6
GLP	3		6
MDC2	1		5
7R	5		4
MLP	4		3
LCube	1		2
Segro	2		1
Fortress & Partners	0		1
Prologis	2		1
Logicor	1		0
EQT Exeter	3		0
Mountpark	2		0
Hines	1		0
Mapletree	0		0
pozostali	2		9

Źródło: dane AXI Immo, listopad 2023 r.

Wstępne dane za 2023 rok wskazują, że w 2023 r. fundusze ulokowały w nieruchomościach komercyjnych w Polsce około 2 mld EUR (najmniej od 2009 r.) i co warto podkreślić niemal połowę tej kwoty zgodnie z danymi powyżej zainwestowały w magazyny. Przy rosnących kosztach finansowania i okresowo ochłodzenia



koniunktury większość podmiotów ograniczyła działania do obserwacji i analizowania rynku. Eksperci JLL zwracają uwagę, że ceny oczekiwane przez sprzedających były wyższe niż większość kupujących była w stanie zapłacić.

Bodźcem do ustabilizowania i utrzymania popytu w branży magazynowej był rozwój sektora przemysłowego. Szacuje się też, że blisko połowa środków zainwestowanych w magazyny trafiła do spółki Panattoni. Deweloper ten (Źródło: Puls Biznesu) sprzedał dwanaście parków przemysłowych, a łączna wartość tych transakcji to 0,5 mld EUR. Największym zainteresowaniem kupujących cieszył się Dolny Śląsk – zawarto tam pięć transakcji. Jedną z nich była zarazem największą w 2023 r. i dotyczyła parku Campus 39. Spółka P3 zapłaciła za niego na rzecz Panattoni prawie 140 mln EUR. Inwestor ten nabył od 7R Park Łódź West II oraz 7R Park Szczecin. Łączna powierzchnia najmu tych dwóch parków sięga prawie 100 tys. m<sup>2</sup>.

Ważnym wydarzeniem na rynku magazynów był również zakup 80% udziałów w spółce deweloperskiej 7R przez skandynawski fundusz NREP, o czym informowaliśmy w jednym z poprzednich raportów miesięcznych. Wartość inwestycji to około 200 mln EUR.

Specjaliści w firmie JLL wskazują, że mimo znacznego spadku wartości inwestycji w ostatnim kwartale 2023 r. zaobserwowano wzrost aktywności inwestorów, w szczególności w segmencie parków handlowych i prognozują, że składane oferty przełożą się na transakcje już w pierwszej połowie 2024 r.

## Rynek szwedzki

W ocenie ekspertów Szwecja należy do czołówki krajów o najwyższej wydajności w zakresie logistyki logistycznej i innowacji, która jest wspierana przez strategiczną lokalizację oraz zaawansowaną infrastrukturę. O dotychczasowej pozycji rynku szwedzkiego oraz jego dobrych perspektywach przesądza głównie położenie. Szwecja pełni rolę ważnej bramy logistycznej dla regionu, łącząc Skandynawię z resztą Europy. Korzystne są także dobrze rozwinięte sieci transportowe, w tym nowoczesne porty, takie jak Göteborg (realizujemy tam zlecenia), oraz wydajne systemy kolejowe i drogowo, umożliwiające płynną łączność i sprawny przepływ towarów w kraju i za granicą. ROBS GROUP LOGISTIC S.A. od wielu lat uczestniczy w pracach na tym rynku, przewidujemy, że biorąc pod uwagę planowaną skalę inwestycji w nowe magazyny, w dalszym ciągu Szwecja pozostanie głównym centrum przychodów Spółki.

## Globalny rynek magazynowy

Jako podmiot świadczący głównie usługi poza granicami kraju zauważamy podobne zmiany i tendencje na rynku europejskim, z tym że sytuacja jest zróżnicowana w poszczególnych krajach. Dynamiczne zmiany na plus w zakresie inwestycji następują m.in. tam gdzie dotychczasowa infrastruktura magazynowa była na słabym poziomie. Powyższe wnioski potwierdzają prognozy po przeprowadzonych badaniach w 11 krajach i 27 centrach punktach logistycznych w Europie przez Buck Consultants International / BCI Global:

1. po silnym spadku w 2023 r. o 26% popytu na nieruchomości logistyczne na 11 europejskich rynkach, w 2024 r. popyt ustabilizuje się,
2. stawki czynszu netto za najlepsze powierzchnie wzrosną w całej Europie w ciągu najbliższych 24 miesięcy o 10% lub więcej, przy znacznych różnicach między najlepszymi punktami logistycznymi w Europie,
3. prawie wszędzie w Europie stopy kapitalizacji netto za najlepsze powierzchnie wynoszą obecnie średnio od 4,5 do 5,5%,

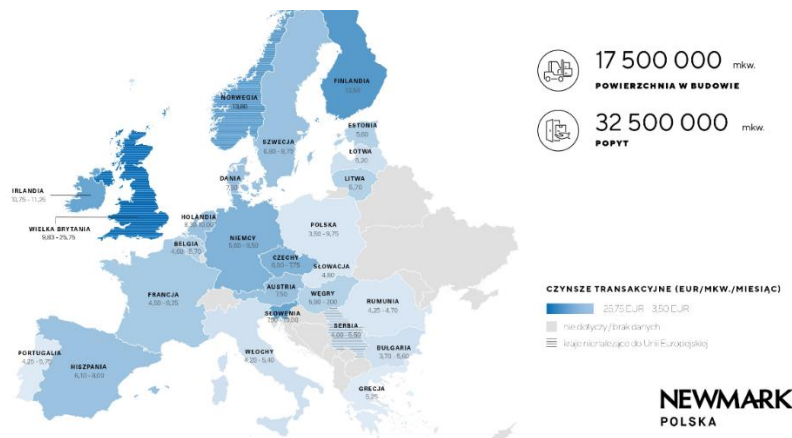


4. koszty pracy pracowników magazynowych wykazują gwałtowny wzrost, podczas gdy dostępność w całej Europie jest niska,
5. firmy są gotowe zapłacić nawet o 6% wyższe koszty operacyjne, jeśli magazyn jest wysoce zautomatyzowany, aby zapobiec uzależnieniu od ograniczonej dostępności siły roboczej,
6. najemcy są gotowi zapłacić do 6% za magazyn, który jest zrównoważony, neutralny energetycznie i zgodny z przepisami ESG.

### Prognoza wielkości popytu (w mln m.kw.)

Country	Take-up logistics real estate in 2022 (mln sqm)	Forecasted take-up logistics real estate in 2023 (mln sqm)	Expected take-up logistics real estate in 2024 (mln sqm)	Change (2023-2024)
Belgium	1.2	0.9	0.9	0%
Czech Republic	1.1	0.7	0.7	0%
France	4.1	3.4	3.2	-6%
Germany	8.5	5.8	5.6	-3%
Hungary	0.3	0.4	0.4	0%
Italy	2.9	2.4	2.3	-4%
Netherlands	3.1	2.4	2.2	-8%
Poland	5.2	3.8	4.2	+10%
Romania	1.3	0.7	0.5	-28%
Spain	1.3	1.2	1.1	-8%
United Kingdom	3.5	2.5	2.7	+6%
	32.5	24.2	23.8	

Źródło: Buck Consultants International, 2024





## 2. Przewidywany rozwój Spółki

Zarząd Spółki podejmuje działania, które mają służyć przede wszystkim zwiększeniu wartości przedsiębiorstwa, poprzez zapewnienie zdywersyfikowanych, stałych źródeł przychodów o wysokiej marżowości. Cele te są realizowane poprzez:

1. rozbudowę własnego parku maszynowego i zwiększanie wolumenu produkcji,
2. handel używanymi regałami wysokiego składowania – pozyskiwanie materiału z demontaży, odkupy oraz odsprzedaż z zyskiem,
3. rozszerzenie działalności usługowej (montaże/demontaże/przebudowy/serwis) o nowe rynki zbytu – kolejne kraje europejskie w oparciu o długoletnią współpracę z najważniejszymi kontrahentami – integratorami magazynowymi.

W dalszym ciągu także jednym z elementów strategii jest zwiększanie niezależności Spółki od podwykonawców, szybszego i kompletnego przygotowania oferty produktów zgodnie z zamówieniami klientów. Zarząd Spółki przewiduje, że rozwój Spółki następować będzie zgodnie z wymienionymi założonymi planami i strategią. Do kluczowych czynników, które będą miały wpływ na rozwój Spółki zaliczyć należy:

- Rozbudowa parku maszynowego – potencjału wytwórczego. Zarząd Spółki w dniu 17.01.2024 r. podjął decyzję o rozpoczęciu inwestycji w rozbudowę parku maszynowego o nową linię produkcyjną dedykowaną wytwarzaniu siatek do składowania palet na regałach. Planowana inwestycja obejmie kompletną linię do zgrzewania. Dodatkowo powiększona zostanie obecna linia produkcyjna (prasa, wykrawarka) w celu zwiększenia wolumenu produkcji akcesoriów do regałów. Zarząd Spółki ocenia, że wartość inwestycji wyniesie około 3 mln zł. Inwestycja zostanie częściowo sfinansowana środkami własnymi Emitenta oraz finansowaniem zewnętrznym (leasing). Zarząd Spółki dokonał wyboru dostawcy, negocjowane są warunki handlowe oraz harmonogram dostaw i uruchomienia. Planowany termin zakończenia inwestycji to 30.06.2024 r. Powyższa informacja jest istotna dla Emitenta ze względu na planowane istotne zwiększenie skali produkcji w ramach przyznanej Decyzji o wsparciu Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Zarząd Spółki podkreśla, że wymienione elementy (siatki, akcesoria do regałów) są produkowane i sprzedawane od drugiej połowy ubiegłego roku, o czym informowaliśmy w raportach bieżących i okresowych. Decyzja o inwestycji i zwiększeniu skali produkcji spowodowana jest rosnącym zapotrzebowaniem ze strony kontrahentów oraz oceną potencjału na obsługiwanych rynkach zbytu.
- Ekspansja krajowa i zagraniczna. Spółka systematycznie poszerza krąg odbiorców. W ubiegłym roku realizowane były prace montażowe na rynku duńskim i holenderskim, tym samym Spółka poszerzyła strukturę geograficzną o kolejne kraje. Zarząd Spółki kładzie nacisk na dywersyfikację zleceń i rynków zbytu w celu utrzymania ekspansji i zwiększenia skali działania, prowadzone są rozmowy w sprawie pozyskania zleceń na rynku fińskim oraz niemieckim.
- Rozwój działalności handlowej. Spółka posiada własny konfigurator regałów – wykorzystania powierzchni magazynowych oraz sklep internetowy. Obecnie prowadzone są działania mające na celu wykorzystanie tych narzędzi i wzmocnienie kanałów dystrybucji B2B w obszarze handlu używanymi regałami oraz produkowanym asortymentem. W tym zakresie celem jest przygotowanie odpowiedniej





strategii z elementami pozycjonowania, trwają rozmowy ze specjalistyczną, zewnętrzną firmą doradczą w celu jej opracowania i wdrożenia.

### 3. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka prowadzi działalność badawczo – rozwojową w oparciu o własne zasoby kadrowe oraz sprzętowe. Realizowane projekty badawczo-rozwojowe 2023 roku dotyczyły elementów regałów magazynowych: odbojnice słupa, hamulce paletowe, konsole oraz w projekcie siatek półkowych w oparciu o które zbudowana ma zostać linia produkcyjna.

Działania dotyczą 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.

Jednym z elementów prowadzonych prac badawczych jest przygotowanie istotnych modyfikacji w procesie produkcji półek siatkowych. Obecnie Spółka korzysta ze wsparcia inżynierskiego i specjalistycznych biur projektowych, przygotowywana jest dokumentacja techniczna. Na dalszym etapie przeprowadzone zostaną próby obciążeniowe i wytrzymałościowe produktów we współpracy z jedną z uczelni wyższych. O wyżej wymienionych działaniach Spółka będzie informować na bieżąco.

W przyszłości Spółka w dalszym ciągu na bieżąco zamierza realizować podobne wymienione projekty w zakresie działalności badawczo – rozwojowej, tj. dotyczącej optymalizacji prowadzonych prac usługowych oraz usprawnień technologicznych w produkowanych akcesoriach regałów magazynowych.



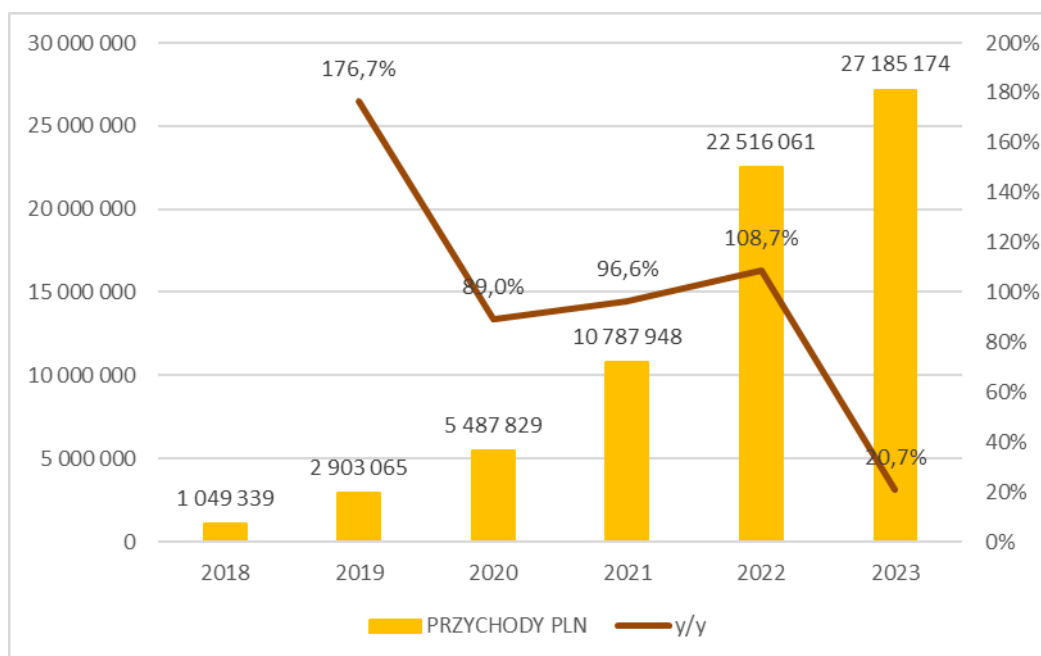
## 4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

### Działalność operacyjna

Spółka 2023 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 27185173,93 zł i jest to wzrost o 20,7% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Uważamy ten wynik za satysfakcjonujący, zwłaszcza biorąc pod uwagę okresowe umocnieni PLN wobec EUR – Spółka ponad 75% przychodów fakturuje w walutach obcych, z tego 90% w EUR.

Działalność operacyjna w 2023 roku wykazała zysk na poziomie 2 635 032,93 zł, a zysk netto wyniósł 454 865,40 zł.

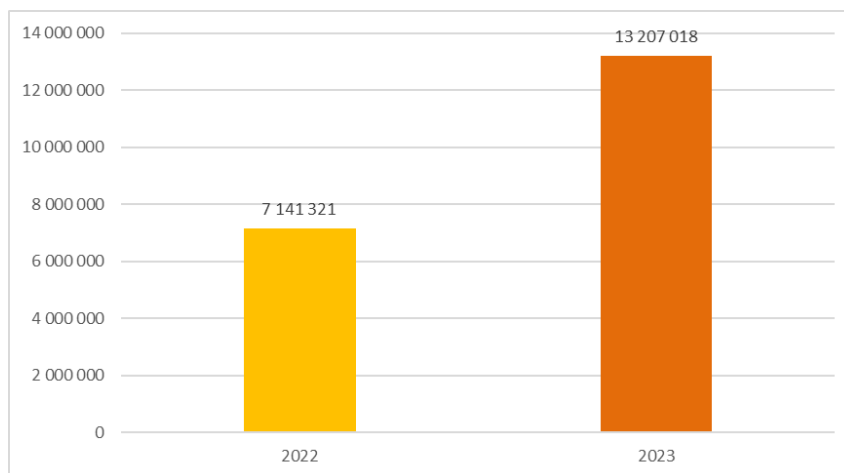
Przychody ze sprzedaży



Sprzedaż produktów „re-use” używanych i przystosowanych do ponownego użytku miała wartość 9,1 mln zł, co stanowiło około 34% przychodów netto ze sprzedaży w 2023 roku. Z kolei łączna sprzedaż towarów w ubr. roku wyniosła 13,2 mln zł, co oznacza że około 52% przychodów pochodziło z tego rodzaju działalności (handel używanymi regałami + produktami). W kategorii tej mieszczą się towary wyprodukowane i sprzedane w ramach działalności strefowej PSSE. W samym 4Q2023 roku produkcja i sprzedaż akcesoriów metalowych miały wartość 3,8 mln zł.



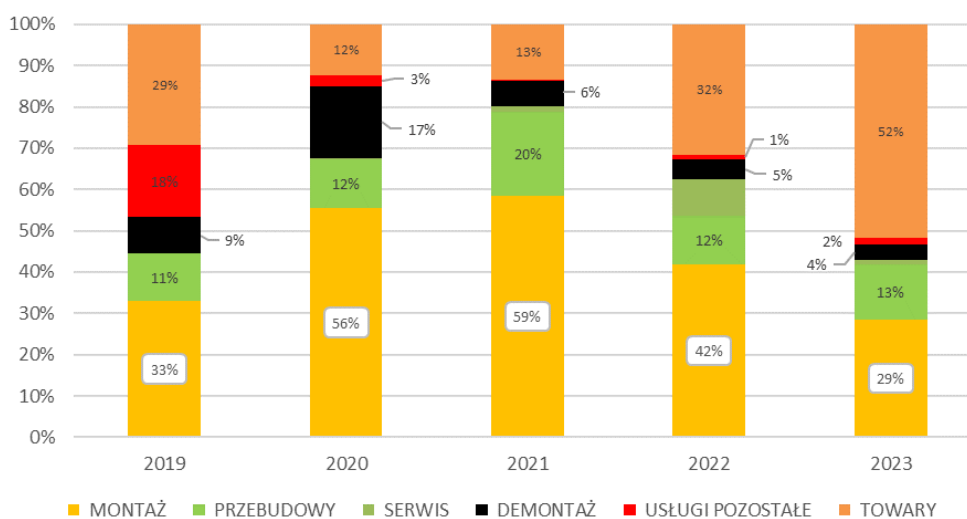
## Sprzedaż produktów / handel używane



Usługi, w tym montaż / demontaż, przebudowy i serwis stanowiły około 48% przychodów w okresie styczeń – grudzień 2023 roku. Sytuacja ta podobnie jak w miesiącach poprzednich wynikała z tendencji rynku inwestycyjnym w branży magazynowo logistycznej, tj. wysokiego wolumenu prac o charakterze inwestycyjnym i odtworzeniowym na rynkach na których jest obecna Spółka.

Rośnie znaczenie działalności handlowej, w tym własnymi produktami, segment ten zapewnił Spółce w 2023 roku 52% przychodów ogółem.

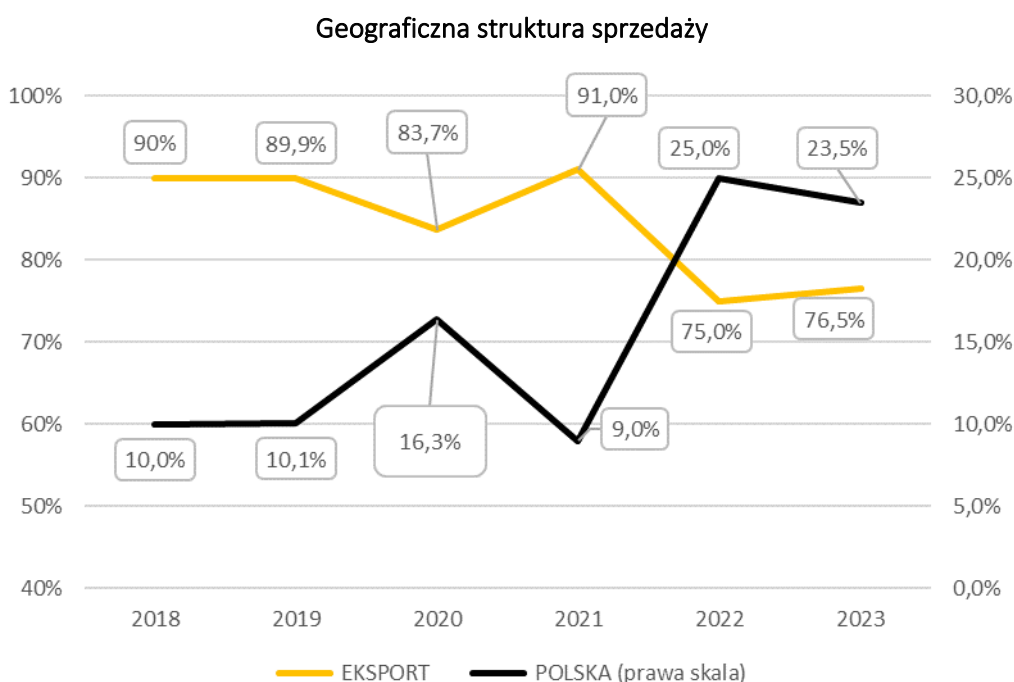
## Struktura przychodów ze sprzedaży





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. Okresowo pod wpływem zwiększonej sprzedaży towarów na rynek polski wzrósł udział przychodów z rynku krajowego, niemniej dominował eksport z 76% udziałem w strukturze przychodów.

Spółka w dalszym ciągu ma silną pozycję na rynkach skandynawskich, skutkiem czego udział działalności eksportowej wyniósł ponad ¾ przychodów ze sprzedaży ogółem.



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

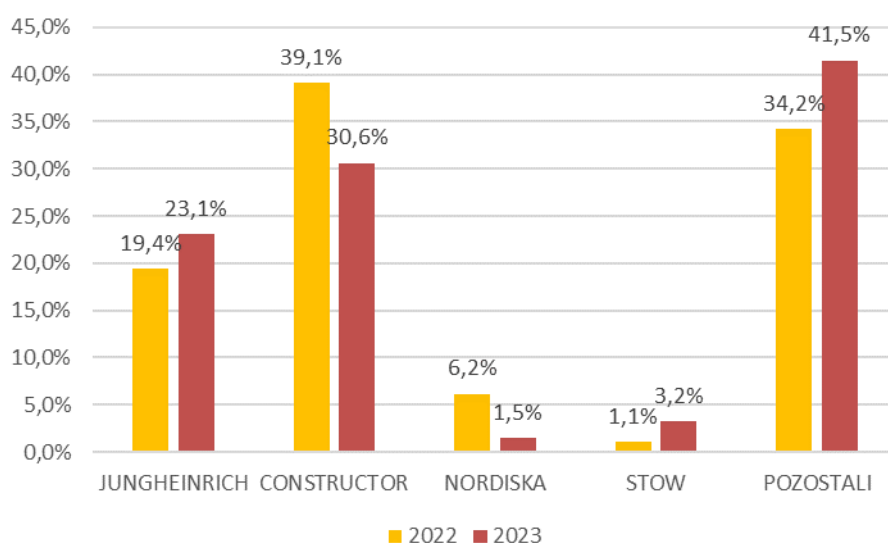


działalność na rynku międzynarodowym, posiada obecnie ponad 70 000 klientów, dzięki czemu jest jednym z liderów rynkowych w Europie.

**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.

Struktura odbiorców



W przypadku struktury odbiorców różnie udział r/r pozostałych odbiorców poza głównymi wymienionymi, co również jest efektem strategii dywersyfikacji. Spółka przewiduje, że poza największymi kontrahentami systematycznie rozwijać będzie sieć odbiorców, co związane jest z rosnącym znaczeniem działalności handlowej i produkcyjnej.

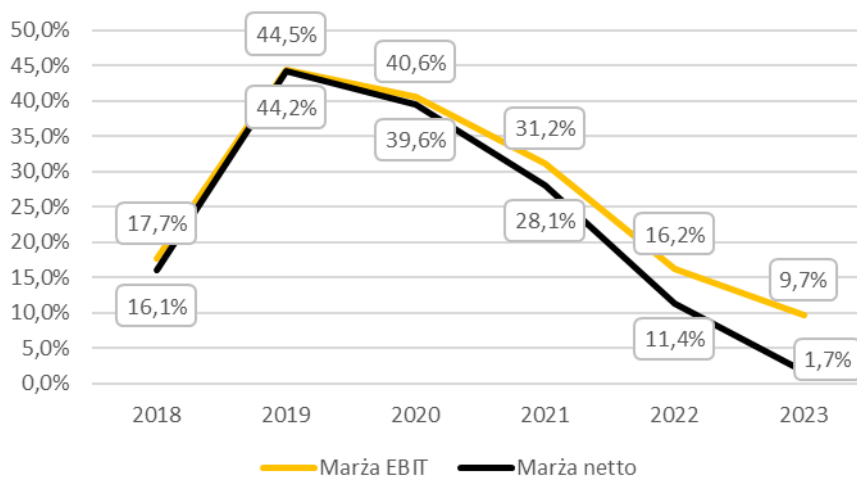


## Analiza wskaźnikowa

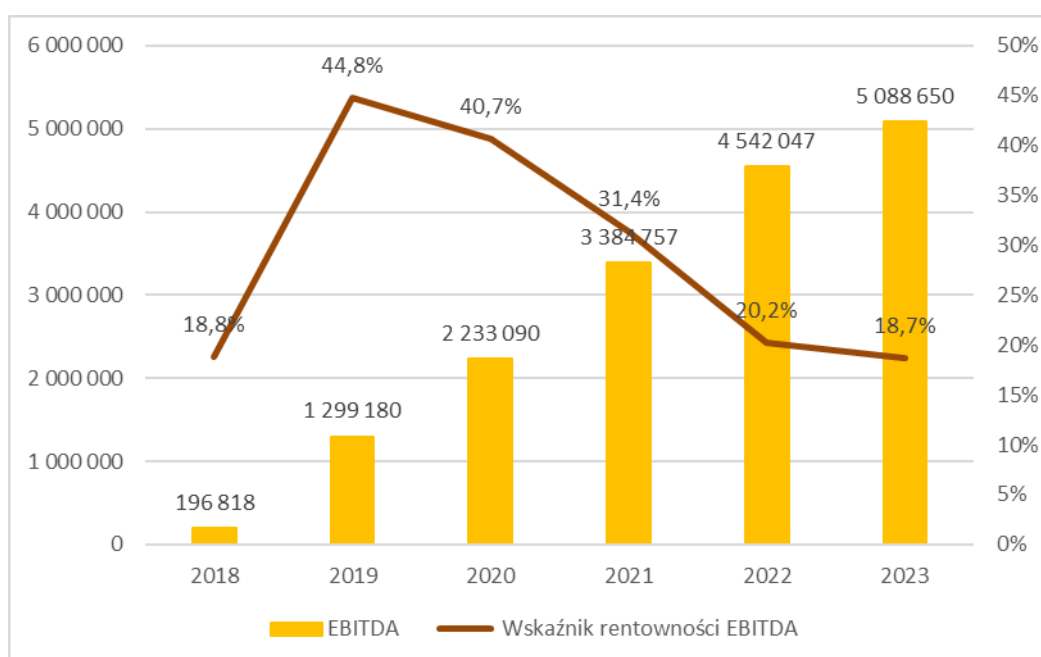
WSKAŹNIKI FINANSOWE	01.01.2022r- 31.12.2022r	01.01.2023r- 31.12.2023r
<b>Rentowność</b>		
Wskaźnik rentowności sprzedaży	13,2%	-3,1%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	16,2%	9,7%
Wskaźnik rentowności EBITDA	20,2%	18,7%
Wskaźnik rentowności netto	11,4%	1,7%
ROA	15,4%	1,8%
ROE	51,6%	5,8%
<b>Zadłużenie</b>		
Wskaźnik zadłużenia	0,55	0,76
Wskaźnik zadłużenia kap. własnego	1,21	3,22
<b>Płynność</b>		
Kapitał obrotowy [w tys. zł]	3 929 614 zł	- 1 024 758 zł
Wskaźnik bieżący	1,94	0,88
Wskaźnik płynności szybkiej	1,17	0,60
<b>Rotacja (w dniach)</b>		
Rotacja zapasów	29,54	36,83
Rotacja należności	44,75	53,82
Rotacja zobowiązań handlowych	9,71	25,26



Pogorszenie wskaźników rentowności w opinii Zarządu ma charakter przejściowy i w bieżącym roku Spółka skupi się na odbudowie marż z działalności ogółem. Należy przy tym zwrócić uwagę, że poszczególne segmenty działalności charakteryzują się odmienną rentownością, najwyższa występuje w przypadku działalności produkcyjnej, stąd nacisk na jej dalszy rozwój i automatyzację. Z kolei segment usług, który w największym stopniu miał wpływ na wskaźniki finansowe Spółki w 2023 roku z uwagi na wzrost kosztów pracowniczych, w bieżącym roku podlega restrukturyzacji w celu ich obniżenia i poprawy rentowności. Celem jest przywrócenie poziomu marż z roku 2022, także poprzez zmniejszenie kosztów finansowania długu.



Obciążenia z tytułu finansowania majątku znajdują z kolei odzwierciedlenie w rosnącej EBITDA, efektywność na poziomie operacyjnym pozostaje na dobrym poziomie, rentowność EBITDA obniżyła się nieznacznie w stosunku do 2022 roku.





## 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 2023 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 premiowania 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 własne powierzchnie magazynowe do składowania towarów, nowych i poddawanych recyklingowi, celem przygotowania do dalszej odsprzedaży. Istnieje ryzyko, że w związku z dynamicznie rozwijaną działalnością handlową oraz produkcyjną wzrośnie zapotrzebowanie na wolną przestrzeń do składowania. Jest to tym bardziej istotne, że w ramach obecnie dostępnej powierzchni – hala nr 2 o powierzchni około 600 m<sup>2</sup>, Spółka wykorzystuje te zasoby do posadowienia maszyn i linii produkcyjnej. Celem eliminacji potencjalnego ryzyka Zarząd Spółki podjął decyzję o przygotowaniu projektu rozbudowy własnego zaplecza magazynowego – dodatkowego magazynu, konstrukcja przenośna plus wiata.

### **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 nominałach 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.

Gdańsk, 31.05.2024 roku.

**ROBS GROUP LOGISTIC S.A.**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku

dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej

## **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 Gdańsku (kod pocztowy 80-298) przy ulicy Budowlanych 15 E za rok obrotowy, który zakończył się w dniu 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- a. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **34 162 704,95 zł**,
- b. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, który wykazuje zysk netto w wysokości **454 865,40 zł**,
- c. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku,
- d. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 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 oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Kontroli Jakości i Krajowym Standarem Badania 220 przyjętymi uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego (łącznie dalej: KSB), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 1015, 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.

### 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.	Kalkulacja podatku odroczonego	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"><li>weryfikacja ujętych w podatku odroczonym tytułów,</li><li>analiza planów finansowych Spółki w celu określenia możliwości realizacji aktywów na podatek odroczony,</li><li>uzgodnienie efektywnej stawki podatku dochodowego.</li></ul>
2.	Prezentacja rozrachunków z tytułu faktoringu	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"><li>analizę umów z faktorami,</li><li>analiza schematów księgowania faktoringu,</li><li>weryfikacja prawidłowości ujęcia rozrachunków z tytułu faktoringu w sprawozdaniu finansowym.</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 stosownej 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 wniosek 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 2023 roku (dalej: sprawozdanie z działalności) oraz raport roczny za badany rok obrotowy wraz z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

### **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 ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, 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 wraz z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego za badany rok obrotowy będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania.

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

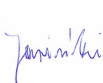
Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności:

- 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: 2024.05.31  
12:38:36 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**

  
Dokument  
podpisany przez  
Grzegorz Marcin  
Skąlecki  
Data: 2024.05.31  
13:11:36 CEST

#### **dr Grzegorz Skąlecki**

Prezes Zarządu

Niniejszy dokument został podpisany w dniu 31 maja 2024 roku.