

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY



ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

II kwartał 2023 roku



Gdańsk, 14 sierpnia 2023 r.

Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. Podsumowanie II kwartału 2023 roku | 3 |
| 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości..... | 4 |
| 3. Podstawowe informacje o Spółce | 5 |
| 4. Oświadczenie Zarządu Emitenta dotyczące informacji finansowych i danych za II kwartał 2023 r. | 6 |
| 8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 7 |
| 9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji | 7 |
| 10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją | 8 |
| 11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu | 8 |
| 12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty..... | 8 |
| 13. Jednostkowe dane finansowe | 9 |
| 13.1. Bilans | 9 |
| 13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) | 12 |
| 13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) | 13 |
| 13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym..... | 14 |
| 14. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 r. | 16 |

1. Podsumowanie II kwartału 2023 roku

Szanowni Państwo,

w załączeniu przedstawiam jednostkowy raport kwartalny za okres 01.04.2023 – 30.06.2023 roku. W okresie tym miało miejsce szereg ważnych wydarzeń, z debiutem akcji Spółki na GPW – Rynek NewConnect włącznie.

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.

W okresie od kwietnia do czerwca br. Spółka zanotowała szereg zdarzeń dotyczących jej statusu jako spółki publicznej – po podjęciu przez Zarząd GPW Uchwały nr 286/2023 w sprawie wprowadzenia akcji ROBS GROUP LOGISITIC S.A. do obrotu na NewConnect (z dnia 31.03.2023r.), w dniu z dnia 18 kwietnia 2023 r. Uchwałą nr 335/2023 Giełda wyznaczyła pierwszy dzień notowania akcji serii B i C, tj. na dzień 28 kwietnia 2023 r. Tym samym po udanym debiucie, kurs na zamknięciu sesji wyniósł 3,79 zł, Spółka zakończyła ponad dwuletni okres zmiany formy prawnej, emisji publicznej oraz dopuszczenia do notowań.

Potwierdzeniem stabilnej sytuacji finansowej Spółki oraz systematycznego progresu w działalności operacyjnej były zbadane bez zastrzeżeń przez Biegłego i zatwierdzone przez WZA sprawozdanie za rok 2022. Wyniki 2022 roku Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza i akcjonariusze biorący udział w WZA w dniu 28.06.2023 r. uważają za wysoce satysfakcjonujące. Przychody ze sprzedaży wzrosły w 2022 roku do poziomu 22,5 mln zł (+108,7%), EBIT wyniósł 3,644 mln zł (+8,4%), a zysk netto 2,567 mln zł (-15,4%, jako efekt wyższej efektywnej stopy podatkowej po zmianie formy prawnej z spółki komandytowej na S.A.) Jednocześnie z uwagi na znaczny program inwestycyjny, WZA po rekomendacji Zarządu zdecydowało o niewypłaceniu dywidendy z zysku za rok ubiegły, przeznaczając go w całości na kapitał zapasowy.

W czerwcu br. Spółka rozpoczęła świadczenie usługi - składowania i przechowywania towarów na zlecenie, jako element tzw. logistyki kontraktowej (RB EBI nr 9/2023 z dnia 22.06.2023 r.) Zarząd Spółki podjął również decyzję o publikacji raportów miesięcznych – Raport EBI nr 10/2023 z dnia 30.06.2023 r.

W drugim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała przychody w wysokości 6,545 mln zł (+63,6% vs. 2Q22) oraz narastająco od początku roku 12,395 mln zł (+34% vs. 1-2Q22). EBIT wyniósł w tym okresie 1,116 mln zł oraz narastająco 2,230 mln zł (+76,3% vs. 1-2Q22), a zysk netto 385 tys. zł (wobec straty rok wcześniej) i 1,208 mln zł narastająco od początku 2023 roku, wobec 756 tys. w analogicznym okresie roku poprzedniego (+59,7%). Przytoczone dane finansowe potwierdzają ekspansję operacyjną Spółki oraz pozwalają z optymizmem oczekiwać wyników w drugiej połowie roku, zwłaszcza w kontekście wejścia na nowe rynki zbytu o czym Spółka informowała na bieżąco w raportach miesięcznych.

Z poważaniem

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

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

W drugim kwartale 2023 roku Spółka nie dokonywała zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2022 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

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

1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub

kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

a) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Do aktywów pieniężnych zaliczane są środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich wystawienia lub nabycia.

b) Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej rozliczany jest metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy aktywa pieniężne w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia te polegają na wyłączeniu odpowiednich kosztów lub ich części z kosztów działalności operacyjnej i zapisywaniu na oddzielnym koncie kwot kosztów za okresy następne, a następnie rozliczeniu ich w roku obrotowym, którego te koszty dotyczą.

4. Rezerwy i zobowiązania

a) Spółka tworzy bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych

świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

b) Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

a) kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz

wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej,

b) kapitał zapasowy,

c) zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych; łączny zysk z lat ubiegłych (korekta wyniku finansowego lat ubiegłych)

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

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

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

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

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

3. Podstawowe informacje o Spółce

| | |
|------------------|---|
| Firma: | ROBS GROUP LOGISTIC |
| Forma prawna: | spółka akcyjna |
| Siedziba: | 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 | info@robs-group.pl ; office@robs-group.pl |
| Strona www | www.robs-group.pl |

ROBS GROUP LOGISTIC S.A. prowadzi działalność usługową oraz handlową w obszarze zabudowy magazynów wysokiego składowania, której istotnym elementem jest handel regałami magazynowymi - recykling materiałowy. Emitent dostarcza usługi i produkty dla optymalnego wykorzystania powierzchni magazynowych w magazynach wielkopowierzchniowych. Dodatkowym obszarem działania jest rozwijana przez Spółkę oferta produkcji elementów i akcesoriów dla regałów magazynowych. Przedmiot działania obejmuje:

- montaż regałów magazynowych,
- demontaże i przebudowy regałów magazynowych,
- serwis / naprawy i przeglądy regałów,
- doradztwo techniczne, w tym:

- projektowanie wykorzystania powierzchni magazynowych,
- projekty elementów i części regałów magazynowych dostosowywanych dla potrzeb klientów,
- sprzedaż i dostawy części oraz regałów magazynowych wysokiego składowania z recyklingu oraz nowych, do regałów:
 - paletowych (przeptywowe i wjezdne),
 - wspornikowych,
 - półkowych.
- Profesjonalne usługi projektowania – oprogramowanie SOLIDOWORKS
- Produkcję części, elementów i akcesoriów stalowych do regałów, Spółka dysponuje wysokiej jakości nowym parkiem maszynowym:
 - CORMAK WYCINARKA LASEROWA LF3015GA 4000 IPG , w pełni zabudowany laser fiber do cięcia arkuszy blach, przestrzeń robocza 1500x3000 mm.
 - CORMAK PRASA KRAWĘDZIOWA CNC EXTRA32260 sterowana CNC z 4 osiami CNC, max. długość gięcia 3200 mm, nacisk prasy 260 ton.
 - PRASY HYDRAULICZNE 40T MX340 NARGESA
 - Przecinarki taśmowe do metalu
 - Stanowisko spawalnicze

Emitent prowadząc działalność bazuje na następujących zasobach:

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

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

Zarząd ROBS GROUP LOGISTIC Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku („Emitent”) przedstawia raport kwartalny za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na który składają się:

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

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

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

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Gdańsk, 14 sierpnia 2023 roku

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

10. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

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

Emitent podaje informacje o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu są właściwe na datę publikacji raportu za II kwartał 2023 roku, tj. na dzień 14 sierpnia 2023 roku.

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

*razem z małżonką

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, Emitent zatrudniał 29 osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

13. Jednostkowe dane finansowe

13.1. Bilans

| Segment \ Nazwa | | II Q 2023 | II Q 2022 |
|--------------------|---|---------------|---------------|
| - | AKTYWA | 30 630 536,00 | 10 325 803,19 |
| A | Aktywa trwałe | 23 078 852,72 | 1 472 153,17 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 212 508,81 | 135 180,91 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 212 508,81 | 12 380,91 |
| 4 | Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych | 0,00 | 122 800,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 22 156 619,50 | 1 314 222,80 |
| 1 | Środki trwałe | 21 878 309,42 | 1 053 537,48 |
| a | grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu) | 2 117 910,87 | 371 666,66 |
| b | budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej | 9 760 407,92 | 508 950,00 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | 1 181 141,82 | 110 850,21 |
| d | środki transportu | 1 840 783,48 | 62 070,61 |
| e | inne środki trwałe | 6 978 065,33 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 276 950,32 | 167 235,32 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 1 359,76 | 93 450,00 |
| III | Należności długoterminowe | 27 394,94 | 19 497,58 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 27 394,94 | 19 497,58 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 501 150,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 501 150,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a | w jednostkach powiązanych: | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa | 0,00 | 0,00 |
| b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 181 179,47 | 3 251,88 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 161 557,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 19 622,47 | 3 251,88 |
| B | Aktywa obrotowe | 7 551 683,28 | 8 853 650,02 |
| I | Zapasy | 4 117 915,67 | 3 768 300,68 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 3 308 817,84 | 3 189 903,78 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 809 097,83 | 578 396,90 |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 070 652,80 | 4 019 488,01 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|---|---------------|---------------|
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 3 070 652,80 | 4 019 488,01 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 454 576,91 | 2 323 236,44 |
| - | do 12 miesięcy | 2 454 576,91 | 2 323 236,44 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr. | 436 692,11 | 572 583,73 |
| c | inne | 179 383,78 | 1 123 667,84 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 189 760,89 | 840 751,26 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 189 760,89 | 840 751,26 |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 750 000,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 750 000,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 189 760,89 | 90 751,26 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 189 760,89 | 90 751,26 |
| - | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 173 353,92 | 225 110,07 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| - | Aktywa razem | 30 630 536,00 | 10 325 803,19 |

Dane niezaudytowane

| | | | |
|-----|---|---------------|---------------|
| - | PASYWA | 30 630 536,00 | 10 325 803,19 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 8 749 325,95 | 7 520 274,89 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym | 5 413 274,15 | 2 841 757,80 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 2 841 757,80 |
| III | Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| - | z tytułu aktualizacji godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 55 435,45 | 2 861 272,59 |
| VI | Zysk (strata) netto | 1 208 050,15 | 756 654,77 |
| VII | Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna) | 0,00 | -1 011 976,47 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 21 881 210,05 | 2 805 528,30 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 219 847,63 | 0,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 8 934,91 | 0,00 |
| - | długoterminowa | 8 934,91 | 0,00 |
| - | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|---------------|---------------|
| 3 | Pozostałe rezerwy | 210 912,72 | 0,00 |
| - | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowe | 210 912,72 | 0,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 15 824 426,94 | 94 750,00 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 15 824 426,94 | 94 750,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 8 443 469,15 | 93 750,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 7 379 957,79 | 0,00 |
| d | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e | inne | 1 000,00 | 1 000,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 5 813 751,48 | 2 710 778,30 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 5 813 751,48 | 2 710 778,30 |
| a | kredyty i pożyczki | 1 080 333,03 | 80 300,78 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 1 109 576,16 | 0,00 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 149 834,90 | 1 769 705,66 |
| - | do 12 miesięcy | 1 149 834,90 | 1 769 705,66 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 122 577,85 | 469 842,22 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | 346 273,45 | 170 885,75 |
| i | inne | 1 005 156,09 | 220 043,89 |
| 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 23 184,00 | 0,00 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 23 184,00 | 0,00 |
| a | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b | krótkoterminowe | 23 184,00 | 0,00 |
| - | Pasywa razem | 30 630 536,00 | 10 325 803,19 |

Dane niezaudytowane

13.2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| Segment \ Nazwa | 01.04.2023-30.06.2023 | 01.04.2022-30.06.2022 | 01.01.2023-30.06.2023 | 01.01.2022-30.06.2022 | |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 6 545 812,67 | 4 001 763,27 | 12 395 431,03 | 9 247 956,22 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 086 273,06 | 2 875 728,80 | 6 954 138,73 | 6 624 210,48 |
| II | Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 459 539,61 | 1 126 034,47 | 5 441 292,30 | 2 623 745,74 |
| V | w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 5 739 665,08 | 4 108 072,98 | 11 144 782,66 | 8 119 340,62 |
| I | Amortyzacja | 861 590,52 | 16 869,36 | 913 848,66 | 26 254,91 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 390 179,20 | 316 009,70 | 658 986,42 | 557 149,09 |
| III | Usługi obce | 1 069 744,63 | 1 391 685,00 | 2 986 570,31 | 2 761 263,45 |
| IV | Podatki i opłaty | 27 615,31 | 33 421,90 | 70 866,66 | 50 263,05 |
| V | - w tym podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Wynagrodzenia | 2 219 114,69 | 1 577 842,44 | 4 103 283,99 | 3 149 688,87 |
| VII | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 375 637,83 | 251 219,46 | 773 167,14 | 366 213,88 |
| VIII | Pozostałe koszty rodzajowe | 20 976,27 | 33 495,61 | 35 743,38 | 57 687,47 |
| IX | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 774 806,63 | 487 529,51 | 1 602 316,10 | 1 150 819,90 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 806 147,59 | -106 309,71 | 1 250 648,37 | 1 128 615,60 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 483 236,11 | 135 282,69 | 1 155 220,04 | 138 528,14 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 483 236,11 | 135 282,69 | 1 155 220,04 | 138 528,14 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 173 142,48 | 1 500,78 | 175 093,51 | 1 502,11 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 173 142,48 | 1 500,78 | 175 093,51 | 1 502,11 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 116 241,22 | 27 472,20 | 2 230 774,90 | 1 265 641,63 |
| G | Przychody finansowe | 89,83 | 0,00 | 89,83 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Odsetki | 89,83 | 0,00 | 89,83 | 0,00 |
| IV | w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 656 306,72 | 105 429,63 | 711 307,58 | 264 802,86 |
| I | Odsetki | 584 014,52 | 6 584,80 | 615 915,23 | 18 089,18 |
| II | w tym dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 72 292,20 | 98 844,83 | 95 392,35 | 246 713,68 |
| 1 | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 460 024,33 | -77 957,43 | 1 519 557,15 | 1 000 838,77 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | 460 024,33 | -77 957,43 | 1 519 557,15 | 1 000 838,77 |
| L | Podatek dochodowy | 74 280,00 | 122 622,00 | 311 507,00 | 244 184,00 |
| M | Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk (strata) netto (K- L- M) | 385 744,33 | -200 579,43 | 1 208 050,15 | 756 654,77 |

13.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Segment \ Nazwa | 01.04 - 30.06.2023 | 01.04 - 30.06.2022 | 01.01 - 30.06.2023 | 01.01 - 30.06.2022 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 385 744,33 | -200 579,43 | 1 208 050,15 | 756 654,77 |
| II. Korekty razem | -4 903 760,21 | -1 344 611,66 | 6 059 409,84 | -3 422 511,45 |
| 1. Amortyzacja | 861 590,52 | 16 869,36 | 913 848,66 | 26 254,91 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | -19 902,94 | 0,00 | 2 402,20 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 278 532,13 | -11 504,38 | 310 432,84 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -326 293,26 | -939 816,39 | -917 485,65 | -1 988 806,97 |
| 7. Zmiana stanu należności | 2 460 645,23 | 1 146 249,46 | 1 644 802,25 | -2 040 676,95 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -8 069 382,55 | -1 503 477,08 | 4 186 556,38 | 532 702,31 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -108 852,28 | -144 757,98 | -78 744,64 | -45 613,05 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 111 728,29 | 0,00 | 91 226,10 |
| III. Przepływy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II) | -4 518 015,88 | -1 545 191,09 | 7 267 459,99 | -2 665 856,68 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 3 878 848,32 | 105 124,56 | 15 431 903,32 | 300 803,59 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 879 438,56 | 95 748,44 | 15 434 443,56 | 182 928,44 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | -1 950,00 | -89 499,03 | -3 900,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 1 359,76 | 98 875,15 | 1 359,76 | 117 875,15 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -3 878 848,32 | -105 124,56 | -15 431 903,32 | -300 803,59 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 11 293 920,00 | 0,00 | 11 293 920,00 | 2 991 324,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 121 668,56 | 0,00 | 2 991 324,00 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 2. | Kredyty i pożyczki | 11 293 920,00 | 0,00 | 11 293 920,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | -121 668,56 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 2 831 931,80 | 141,89 | 3 054 759,88 | 34 327,69 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 2 553 399,67 | 13 449,22 | 2 744 327,04 | 34 327,69 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 278 532,13 | -11 504,38 | 310 432,84 | 0,00 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | -1 802,95 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 8 461 988,20 | -141,89 | 8 239 160,12 | 2 956 996,31 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 65 124,00 | -1 650 457,54 | 74 716,79 | -9 663,96 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 65 124,00 | -1 650 457,54 | 74 716,79 | -9 663,96 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 10 716,14 | 0,00 | 18 811,52 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 124 636,89 | 1 741 208,80 | 115 044,10 | 100 415,22 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 189 760,89 | 90 751,26 | 189 760,89 | 90 751,26 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Dane niezaudytowane

13.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Segment \ Nazwa | 01.04.2023-30.06.2023 | 01.04.2022-30.06.2022 | 01.01.2023-30.06.2023 | 01.01.2022-30.06.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 8 363 581,62 | 7 720 854,32 | 7 541 275,80 | 3 772 296,12 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 363 581,62 | 7 720 854,32 | 7 541 275,80 | 3 772 296,12 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 | 1 923 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 566,20 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 566,20 |
| - zmiana umowy spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 | 2 072 566,20 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 845 939,02 | 2 841 757,80 | 2 845 939,02 | 0,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 2 567 335,13 | 0,00 | 2 567 335,13 | 2 841 757,80 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 2 567 335,13 | 0,00 | 2 567 335,13 | 2 841 757,80 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 841 757,80 |
| - podział zysku (ustawowo) | 2 567 335,13 | 0,00 | 2 567 335,13 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | - podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 413 274,15 | 2 841 757,80 | 5 413 274,15 | 2 841 757,80 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętej polityki rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 2 622 770,58 | 2 861 272,59 | 2 622 770,58 | 2 861 272,59 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 2 622 770,58 | 0,00 | 2 622 770,58 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 622 770,58 | 0,00 | 2 622 770,58 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) kapitał zapasowy | 2 567 335,13 | 0,00 | 2 567 335,13 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 55 435,45 | 0,00 | 55 435,45 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 55 435,45 | 2 861 272,59 | 55 435,45 | 2 861 272,59 |
| 6. | Wynik netto | 385 744,33 | -1 212 555,90 | 1 208 050,15 | -255 321,70 |
| | a) zysk netto | 385 744,33 | 0,00 | 1 208 050,15 | 756 654,77 |
| | b) strata netto | 0,00 | 200 579,43 | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | -1 011 976,47 | 0,00 | -1 011 976,47 |
| 7. | Wynik netto na początek okresu | 822 305,82 | 957 234,20 | 0,00 | 7 520 274,89 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 749 325,95 | 7 520 274,89 | 8 749 325,95 | 7 520 274,89 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 749 325,95 | 7 520 274,89 | 8 749 325,95 | 7 520 274,89 |

Dane niezaudytowane

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

Sytuacja w otoczeniu – rynek magazynowy: Branża logistyczno-magazynowa generuje w dalszym ciągu wysokie zapotrzebowanie na nasze usługi i produkty. Utrzymuje się wysokie tempo inwestycji w nowe magazyny oraz nakłady odtworzeniowe. Rynek magazynowy w Polsce w dalszym ciągu znajduje się w tendencji wzrostowej, jako pochodna kumulacji inwestycji oraz popytu z lat 2020 – 2022. Efektem powyższego jest w dalszym ciągu duże zapotrzebowanie na usługi związane z wyposażaniem magazynów – montaż, demontaż i przebudowy oraz towary w postaci regałów magazynowych, nowych i używanych. Podobna sytuacja występuje na rynku szwedzkim, duńskim i holenderskim, na których ROBS GROUP LOGISTIC świadczy obecnie swoje usługi. Wielkość rynku, mierzona przychodami, magazynu i składowania w Szwecji wyniesie 258,6 mln EUR w 2023 r. Prognozuje się, że w Szwecji wzrost wielkości rynku w 2023 r. wyniesie 2,6% (Źródło: www.ibisworld.com). Podobne roczne tempo wzrostu powinno wystąpić na rynku duńskim i holenderskim.

Rynek polski zyskuje na znaczeniu w Europie biorąc pod uwagę strukturę wartości. Ponad 65 mln m² wynoszą obecnie całkowite zasoby powierzchni przemysłowo-logistycznych w regionie CEE-12. Ponad 1/3 tego wolumenu (25 mln m²) znajduje się w regionach 12 stolic europejskich. Polska jest zdecydowanym liderem tego rynku – niemal 30 mln m² znajduje się na terenie naszego kraju – wynika z raportu Colliers pt. "ExCEEDing Borders: sektor produkcyjny i magazynowy w krajach CEE-12". Duży branżowi gracze wybierają też Polskę jako cel inwestycji. Między innymi jeden z klientów Spółki, firma spedycyjna DSV, dla której Emitent realizował już zlecenia montażu powierzchni magazynowych w Szwecji, w najbliższych latach zamierza zainwestować w Polsce ponad miliard złotych. W latach 2025-28 DSV planuje skończyć budowę pięciu centrów logistycznych: w Wypędach pod Warszawą, okolicy Łodzi, Wrocławia, Poznania i Sosnowca. Źródło: Puls Biznesu.

W pierwszym półroczu 2023 r. wolumen inwestycji na polskim rynku nieruchomości komercyjnych przekroczył 0,87 mld EUR. To wynik o 70% niższy w porównaniu z pierwszą połową 2022 r. kiedy to nastąpiła kumulacja nakładów jako efekt działań inwestorów po COVID-19. Podwyższone koszty finansowania i niepewne perspektywy utrzymywały aktywność inwestycyjną na obniżonym poziomie. Podwyżki stóp procentowych skłaniały inwestorów do ponownej wyceny wartości nieruchomości we wszystkich głównych segmentach rynku. W związku z tym wielu rynkowych graczy zdecydowało się poczekać i zobaczyć, w jaki sposób obecne otoczenie gospodarcze wpłynie na procesy decyzyjne najemców. W segmencie magazynów w pierwszej połowie 2023 r. przeprowadzono 14 transakcji o łącznej wartości 438 mln euro. Źródło: JLL Polska raport 1H2023.

Jednym z bardzo interesujących segmentów rynku magazynowego jest logistyka kontraktowa, który czeka wg opinii ekspertów (brytyjskie centrum analityczne Transport Intelligence) czeka stabilny wzrost w skali globalnej. Podkreśla się że wzrost powinien mieć charakter stały, jednak nie tak dynamiczny jak w czasie pandemii. Szacuje się, że do końca 2023 r. na globalnym rynku logistyki kontraktowej obroty wyniosą ponad 284 mld EUR, a sektor urośnie o 3,8%. W 2022 r. wzrost wyniósł 2,9%, a rynek osiągnął wartość blisko 273 mld EUR. Źródło: rp.pl z dnia 02.08.2023 r.

W drugim kwartale br. Emitent rozpoczął działalność produkcyjną, objętą Decyzją o wsparciu wydaną przez Pomorską Specjalną Strefę Ekonomiczną. Odnośnie usług Emitent realizował montaż i przebudowy m.in. obiektów:

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. Wartość zlecenia: 45 000 EUR netto.

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. Wartość zlecenia: 68 000 EUR netto.

Budowa zaawansowanych antresoli dla Volvo Car Corporation Szwecja, w miejscowości Göteborg wraz Constructor Sverige - wieloletnim partnerem ROBS GROUP LOGISTIC na rynku szwedzkim. Wartość zlecenia: 68 000 EUR netto.

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. Wartość zlecenia: 150 000 EUR netto.

Emitent rozpoczyna także realizować zlecenia na nowym rynku – w Holandii, gdzie nastąpi przebudowa i montaż regałów wysokiego składowania dla - NA-KD / Logent, Duiven. Wartość zlecenia: 42 000 EUR netto.

Po rynku szwedzkim, fiński i duńskim, Holandia jest kolejnym krajem gdzie Emitent zamierza realizować projekty montażu we współpracy ze swoimi kontrahentami. Łączna wartość wymienionych projektów wynosi 371 500 EUR.

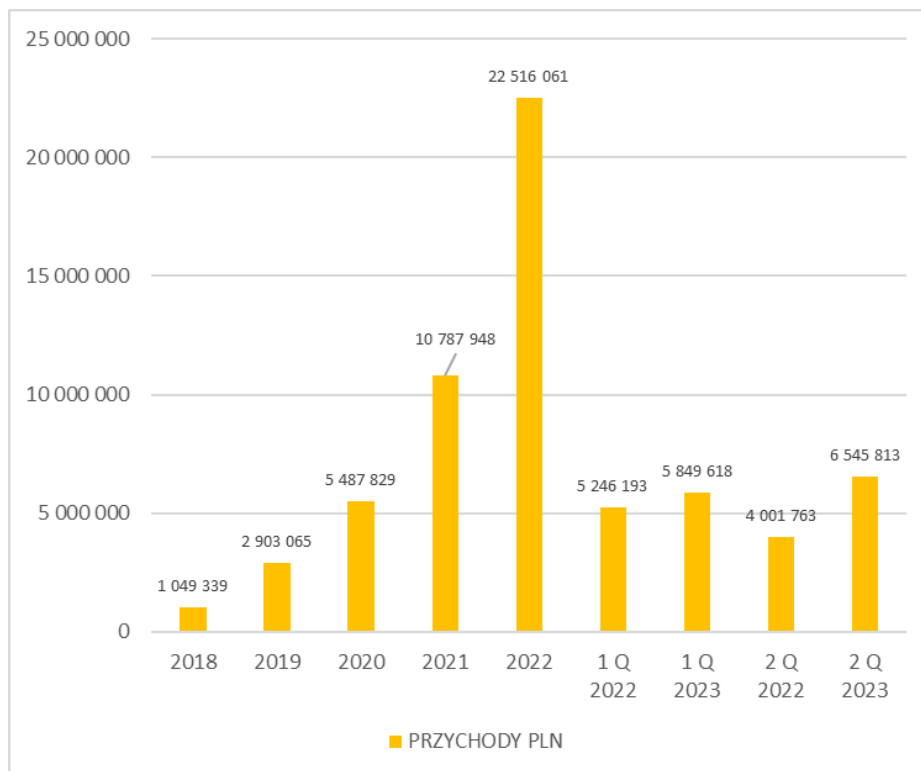
Odnosnie konkurencji – Spółka nie odczuwa niekorzystnej zmiany sytuacji pod tym względem, w ciągu ostatnich 6 miesięcy Spółka wręcz zwiększyła swoją przewagę konkurencyjną, dystansując rywali pod względem ilości realizowanych zleceń na rynku szwedzkim. Rentowności realizowanych projektów kształtują się na zbliżonym poziomie do roku ubiegłego, Spółka co miesiąc generuje zysk netto. Analogicznie płynność Spółki pozostaje na stabilnym pułapie, nie występują zatory płatnicze, zobowiązania regulowane są na bieżąco. Należności i zobowiązania są skorelowane z obrotami handlowymi, nie wystąpiły żadne nagłe lub niespodziewane zdarzenia zaburzające naszą działalność operacyjną. Sytuacja kadrowa jest stabilna, okresowo Spółka zwiększa zatrudnienie (także podwykonawców) w związku z rosnącym portfelem zleceń.

Z uwagi na przeniesienie działalności do Gdańska, Spółka zakończyła najem od Perry sp. z o.o. powierzchni magazynowych w miejscowości Morzeszczyn oraz Królów Las i obecnie w 100% wykorzystuje potencjał własnego zaplecza magazynowego i produkcyjnego w Gdańsku przy ul. Budowlanych 15E.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku suma bilansowa wynosiła 30 630 536,00zł wobec sumy na dzień 30 czerwca 2022 roku – 10 325 803,19zł co oznacza prawie trzykrotny jej wzrost. Aktywa obrotowe stanowiły ponad 24% wartości aktywów. Należy również zwrócić uwagę na znaczący wzrost kapitałów własnych, które na koniec II kwartału 2023 roku wyniosły 8 749 325,95zł wobec 7 520 274,89zł na koniec II kwartału 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 189 760,89zł.

W drugim kwartale 2023 roku Spółka zanotowała przychody w wysokości 6,545 mln zł (+63,6% vs. 2Q22) oraz narastająco od początku roku 12,395 mln zł (+34% vs. 1-2Q22).

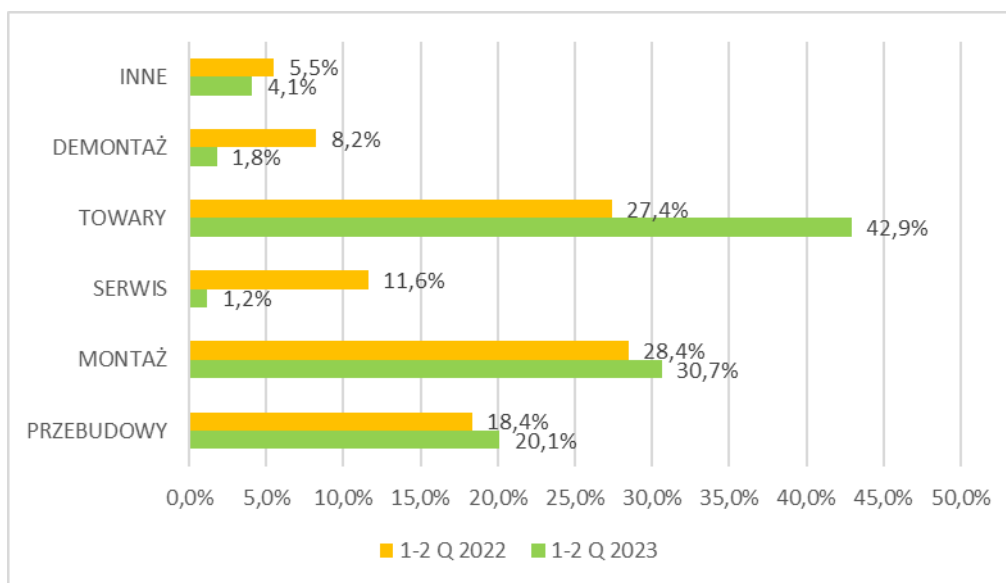
Przychody ze sprzedaży



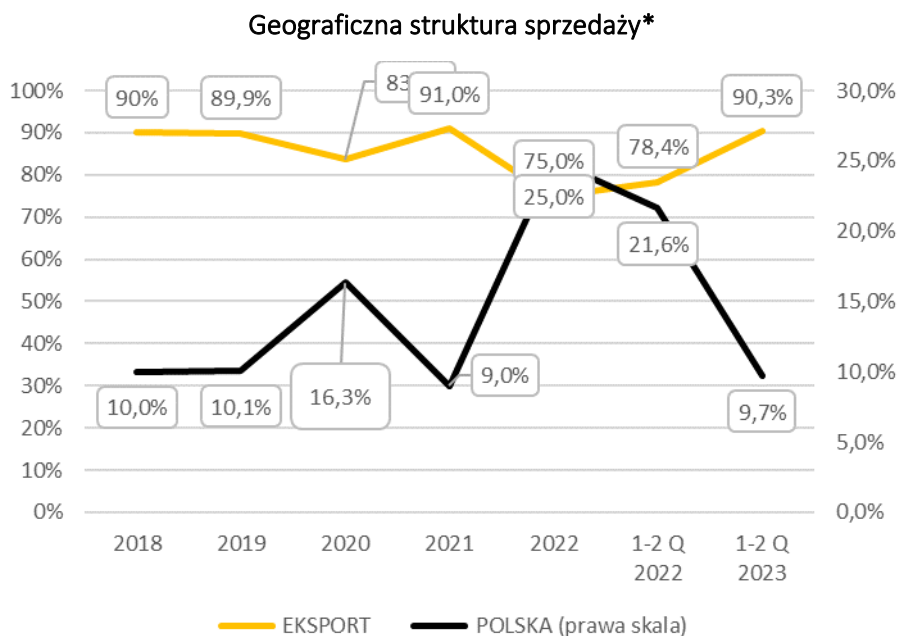
* Dane niezauważone

Sprzedaż produktów „re-use” używanych i przystosowanych do ponownego użytku miała wartość 5,3 mln zł, co stanowiło około 43% przychodów netto ze sprzedaży. Oprócz tego znaczący wzrost nastąpił w segmencie usług, tj. w zakresie montażu, gdzie Spółka wypracowała około 3,8 mln zł przychodów (31% udział). Generalnie sytuacja ta wynikała z tendencji rynku inwestycyjnym w branży magazynowo logistycznej.

Struktura sprzedaży

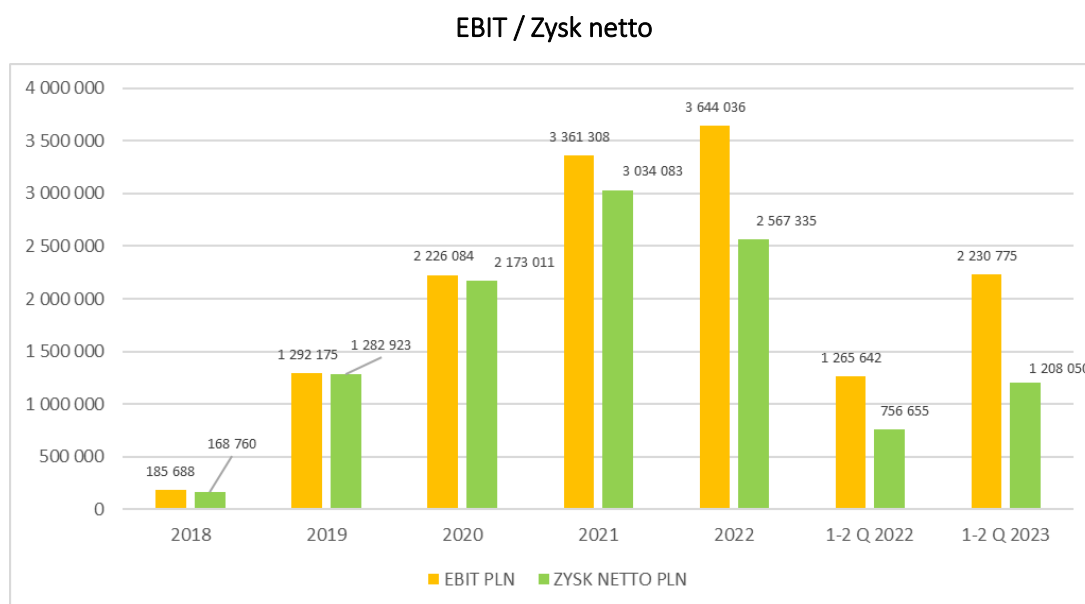


Do największych odbiorców Spółki należały tak jak w latach ubiegłych firmy będące czołówką wykonawców w branży logistyki magazynowej: Constructor AB, Jungheinrich Svenska AB, Sverige AB, NORDISKA Lagermontage AB, Stow Group, AJ Produkter.



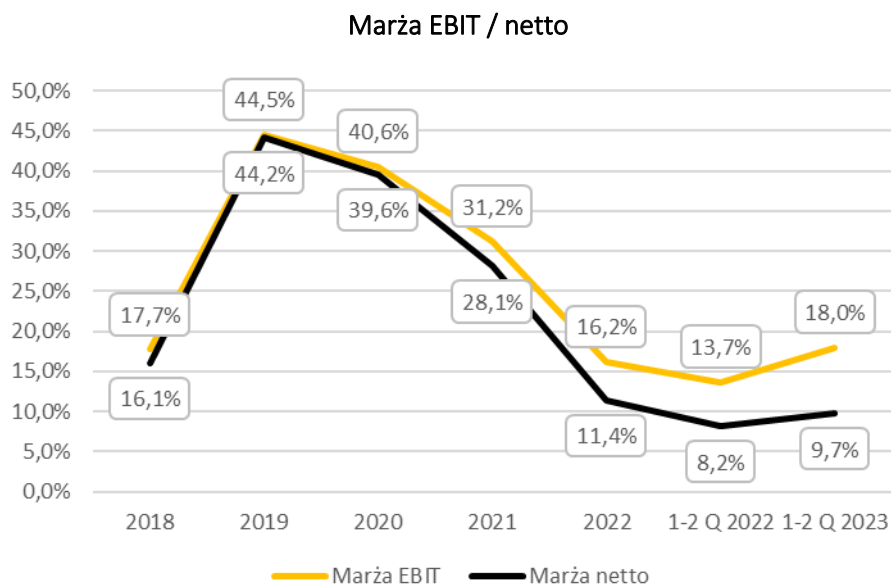
* Dane niezauadytowane

EBIT wyniósł w okresie 2Q23 1,116 mln zł oraz narastająco 2,230 mln zł (+76,3% vs. 1-2Q22), a zysk netto 385 tys. zł (wobec straty rok wcześniej) i 1,208 mln zł narastająco od początku 2023 roku, wobec 756 tys. w analogicznym okresie roku poprzedniego (+59,7%).



* Dane niezauadytowane

Spółka odbudowała także poziom marż, które ukształtowały się na poziomie wyższym niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.



* Dane niezaudytowane

Robert Dąbrowski

Prezes Zarządu ROBS GROUP LOGISTIC S.A.

Gdańsk, 14 sierpnia 2023 roku