

Wprowadzenie do sprawozdania rocznego

1. Dane jednostki:

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

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

NIP: 5932602993

KRS: 0000918259

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej:

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

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

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Metody wyceny aktywów i pasywów Spółki na dzień bilansowy A. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 1. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt. 14 i 15 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00 zł. 2. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji) o ile powoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń 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 używania. 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 używaniu. B. Nieruchomości inwestycyjne 1. Do nieruchomości inwestycyjnych zalicza się te nieruchomości, które Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale

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

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

ustalenia wyniku finansowego:

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

pozostałe:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

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

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

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

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Nota nr 5

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

Nie dotyczy.

Nota nr 6

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

Nie dotyczy.

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 8

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

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

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	512 850,00	-	-	-	-	512 850,00
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.	Wartość na koniec okresu	505 050,00	-	-	-	-	505 050,00

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.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

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

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

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

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

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

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

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 2022 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

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

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

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

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

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

Nota nr 21

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

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

Informacja dotycząca wykazanych powyżej kwot zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nota nr 22

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

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

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

Nota nr 24

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

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

Nota nr 25

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

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

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.

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

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

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

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

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

Nota nr 30

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

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

Dodatkowe informacja dotycząca wykazanych powyżej nakładów

Wykazane powyżej kwoty nie wymagają dodatkowych wyjaśnień.

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

Nota nr 31

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

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

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

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

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

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

Nota nr 34

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

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

Nota nr 35

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

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

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

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

Nie dotyczy.

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

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

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

Nota nr 39

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

Nie dotyczy.

Nota nr 40

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota nr 41

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

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

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

Nota nr 42

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 43

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

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

Nie dotyczy.

Nota nr 48

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

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

Nie dotyczy.

Nota nr 50

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

Nie dotyczy.

Nota nr 51

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

Nie dotyczy.

Nota nr 52

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

Nie dotyczy.

Nota nr 53

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

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

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

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

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

.....
Aneta Miakinko

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Dąbrowski Robert

Prezes Zarządu