



ROCCA SA

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2025



Zielona Góra, dnia 23 kwietnia 2026 r.

Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	3
II. AKCJONARIAT	4
III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	4
IV. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)	4
V. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA I ZABEZPIECZENIA PRZED RYZYKIEM	4
VI. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA, MAJĄTKOWA I KADROWA	4
VII. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
VIII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI	7
IX. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH	8
X. PROGNOZY FINANSOWE	8
XI. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU	8
XII. WSKAZANIE CZYNNIKÓW RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ	8
XIII. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	11

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma)	ROCCA Spółka akcyjna
Adres	ul. Św. Jadwigi 1, 65-065 Zielona Góra
NIP	598-14-98-389
REGON	211054225
KRS	0000262118
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	517.250,00 zł w całości opłacony
Ticker	RCA
ISIN	PLROCCA00013
Kapitalizacja (na koniec 2025)	46.966.300,00 zł
Telefon komórkowy	+48 505 109 777
Poczta e-mail	rocca@rocca.pl
Adres strony internetowej	www.rocca.pl

Rocca S.A. w momencie debiutu na rynku NewConnect, zajmowała się wytwarzaniem i sprzedażą elementów z kamienia naturalnego. Obecnie, w/w działalność została zawieszona. W wyniku podjętych prac uzyskano optymalny produkt w postaci wielkoformatowego, poliuretanowo-cementowego elementu budowlanego.

ZARZĄD

W skład Zarządu obecnej kadencji na koniec 2025 r. wchodził:

Bogusław Piłat Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

W skład Rady Nadzorczej obecnej kadencji na koniec 2025 r. wchodził:

Violetta Lesiniewska-Piłat	Członek Rady Nadzorczej
Izabela Baszak-Wolańska	Członek Rady Nadzorczej
Justyna Kamińska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Szczepaniak	Członek Rady Nadzorczej
Czesław Szczepaniak	Członek Rady Nadzorczej

II. AKCJONARIAT

Na dzień 31 grudnia 2025 roku kapitał zakładowy Emitenta wynosił 517.250,00 zł i dzielił się na 10.345.000 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,05 zł, w tym 10.000.000 akcji serii A oraz 345.000 akcji serii B. Wszystkie akcje Emitenta notowane są na rynku NewConnect.

Struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w kapitale zakładowym, na podstawie zawiadomień w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Violetta Lesiniewska-Piłat	4.990.000	48,24%	4.990.000	48,24%
Bogusław Piłat	4.982.355	48,16%	4.982.355	48,16%

III. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie tworzyła Grupy Kapitałowej.

IV. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Spółka nie posiadała oddziałów.

V. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA I ZABEZPIECZENIA PRZED RYZYKIEM

W roku 2025 roku Spółka nie stosowała takich instrumentów finansowych.

VI. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA, MAJĄTKOWA I KADROWA

Przy wszystkich poniższych danych finansowych prezentuje się dane porównywalne za analogiczny okres poprzedniego roku obrotowego. Spółka prezentuje wybrane dane finansowe z bilansu i rachunku zysków i strat.

BILANS - AKTYWA	31-12-2025	31-12-2024
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	2 660 451,76 zł	3 083 286,54 zł
I. Zapasy	1 176 724,88 zł	1 186 234,51 zł
II. Należności krótkoterminowe	44 163,19 zł	313 106,07 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 436 848,80 zł	1 581 163,51 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 714,89 zł	2 782,45 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
D. Udziały i akcje własne	- zł	- zł
Aktywa razem	2 660 451,76 zł	3 083 286,54 zł

BILANS - PASYWA	31-12-2025	31-12-2024
A. Kapitał (fundusz) własny	1 220 283,07 zł	1 662 587,05 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	517 250,00 zł	517 250,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 145 337,05 zł	1 379 673,08 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł	- zł
VI. Zysk (strata) netto	-442 303,98 zł	-234 336,03 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 440 168,69 zł	1 420 699,49 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	16 579,53 zł	13 287,92 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 423 589,16 zł	1 407 411,57 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
Pasywa razem	2 660 451,76 zł	3 083 286,54 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		31-12-2025	31-12-2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-zł	1 190,00 zł
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	- zł	922,40
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-zł	267,60
D.	Koszty sprzedaży	-zł	- zł
E.	Koszty ogólnego zarządu	272 056,72 zł	264 486,33 zł
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-272 056,72 zł	-264 218,73 zł
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1,30 zł	12 520,87 zł
H.	Pozostałe koszty operacyjne	59 358,08 zł	12 129,11 zł
I.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-331 413,50 zł	-263 826,97 zł
J.	Przychody finansowe	9 235,38 zł	56 132,69 zł
K.	Koszty finansowe	120 125,86 zł	26 641,75 zł
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-442 303,98 zł	-234 336,03 zł
M.	Podatek dochodowy	- zł	- zł
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	- zł	- zł
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-442 303,98	-234 336,03

VII. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rok 2025 był dla Spółki okresem działań przygotowawczych, organizacyjnych i strategicznych, ukierunkowanych na budowę podstaw pod przyszły rozwój operacyjny i komercyjny.

W pierwszej części roku Spółka realizowała pilotażowy projekt budowy dwulokalowego obiektu mieszkalnego wraz z zagospodarowaniem terenu, co umożliwiło testowanie i częściowe wdrażanie autorskich rozwiązań technologicznych. Z uwagi na charakter przedsięwzięcia oraz etap rozwoju działalności, Spółka nie generowała jeszcze przychodów ze sprzedaży.

W kolejnych kwartałach działania koncentrowały się na komercjalizacji ukończonego budynku w zabudowie bliźniaczej, prowadzeniu działań marketingowych oraz rozmów z potencjalnymi nabywcami. Równoległe analizowano możliwość przeznaczenia lokali na najem długoterminowy, a także prowadzono rozpoznanie rynku pod kątem kolejnych inwestycji deweloperskich i projektów związanych z nieruchomościami na wynajem.

W 2025 roku Spółka kontynuowała również rozwój autorskiej technologii budowy budynków mieszkalnych oraz działania badawczo-rozwojowe, w szczególności w obszarze automatyzacji procesów budowlanych. Jednocześnie podejmowano działania mające na celu pozyskanie finansowania przyszłych inwestycji, w tym poprzez rozmowy z inwestorami strategicznymi oraz analizę dostępnych programów wsparcia.

Czwarty kwartał miał głównie charakter organizacyjno-przygotowawczy. Spółka analizowała potencjalne projekty inwestycyjne, w tym możliwość realizacji większego przedsięwzięcia mieszkaniowego o potencjale około 120 lokali. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie zawarto jednak wiążącej umowy, a projekt pozostawał na etapie analiz formalno-prawnych i ekonomicznych.

Podsumowując, rok 2025 był okresem budowania potencjału do rozpoczęcia działalności na większą skalę. Zarząd konsekwentnie realizował działania zmierzające do komercjalizacji ukończonej inwestycji, pozyskania nowych projektów, rozwoju technologicznego oraz zabezpieczenia finansowania dalszego wzrostu, pozytywnie oceniając perspektywy rozwoju Spółki.

VIII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W ocenie Zarządu perspektywy rozwoju Spółki w kolejnych okresach pozostają umiarkowanie pozytywne, przy jednoczesnym zachowaniu ostrożnego podejścia do skali i tempa angażowania kapitału. Priorytetem Spółki będzie doprowadzenie do uruchomienia pierwszego projektu umożliwiającego przejście z etapu organizacyjno-przygotowawczego do pełniejszej działalności operacyjnej i komercyjnej.

W krótkim i średnim terminie Spółka zamierza koncentrować się na identyfikacji oraz analizie projektów inwestycyjnych w sektorze budownictwa mieszkaniowego, w szczególności przedsięwzięć umożliwiających wykorzystanie autorskiej technologii budowy budynków. Zarząd zakłada, że wdrażanie własnych rozwiązań technologicznych w kolejnych inwestycjach może przyczynić się do zwiększenia efektywności realizacyjnej, ograniczenia kosztów operacyjnych oraz skrócenia czasu prowadzenia projektów.

Istotnym kierunkiem rozwoju pozostanie również komercjalizacja dotychczas zrealizowanej inwestycji mieszkaniowej. W zależności od uwarunkowań rynkowych Spółka będzie rozważała zarówno sprzedaż lokali, jak i alternatywne modele wykorzystania aktywów, w tym ich przygotowanie pod wynajem. Elastyczne podejście do sposobu zagospodarowania posiadanych nieruchomości ma służyć przyspieszeniu generowania przychodów oraz poprawie płynności finansowej.

Równoległe Spółka planuje kontynuację działań badawczo-rozwojowych, zwłaszcza w obszarze automatyzacji procesów budowlanych, doskonalenia rozwiązań technologicznych oraz budowy zaplecza operacyjnego niezbędnego do realizacji większej liczby projektów. Wspierająco prowadzone

będą także działania ukierunkowane na rozwój sieci partnerów wykonawczych, dostawców oraz potencjalnych partnerów finansowych.

Z uwagi na skalę planowanych przedsięwzięć, jednym z kluczowych obszarów aktywności Zarządu pozostanie pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania. Spółka będzie analizowała możliwości współpracy z inwestorami strategicznymi, partnerami branżowymi, a także korzystania z dostępnych instrumentów wsparcia dla przedsięwzięć innowacyjnych i rozwojowych.

Zarząd przewiduje, że dalszy rozwój Spółki będzie uzależniony przede wszystkim od skutecznego pozyskania nowych projektów inwestycyjnych, tempa komercjalizacji obecnych aktywów, warunków panujących na rynku nieruchomości mieszkaniowych oraz dostępności finansowania. Przy spełnieniu tych warunków Spółka będzie dążyła do stopniowego zwiększania skali działalności oraz budowania pozycji na rynku nowoczesnego budownictwa mieszkaniowego.

IX. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

W roku 2025 Spółka nie nabywała akcji własnych.

X. PROGNOZY FINANSOWE

Na rok 2025 Spółka nie opublikowała prognoz.

XI. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W roku 2025 Spółka nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

XII. WSKAZANIE CZYNNIKÓW RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ MAKROEKONOMICZNĄ

Działalność Spółki jest istotnie uzależniona od sytuacji makroekonomicznej w Polsce i Europie. Do najważniejszych czynników wpływających na warunki prowadzenia działalności należą w szczególności tempo wzrostu gospodarczego, poziom inflacji, wysokość stóp procentowych, dostępność finansowania, sytuacja na rynku pracy oraz poziom skłonności konsumentów i inwestorów do podejmowania decyzji zakupowych i inwestycyjnych.

Pogorszenie koniunktury gospodarczej może negatywnie wpływać na popyt na nieruchomości mieszkaniowe, wydłużać proces sprzedaży inwestycji, ograniczać dostępność finansowania dla klientów oraz zwiększać koszty realizacji projektów. Wysoka inflacja, wzrost stóp procentowych oraz osłabienie

nastrojów konsumenckich mogą ograniczać możliwości rozwoju Spółki i negatywnie oddziaływać na jej wyniki finansowe oraz perspektywy działalności.

RYZYSKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI REGULACJI PRAWNYCH

Otoczenie prawne, w którym działa Spółka, podlega częstym zmianom, w szczególności w obszarze prawa podatkowego, budowlanego, administracyjnego, środowiskowego oraz regulacji dotyczących rynku nieruchomości i rynku kapitałowego. Zmiany przepisów, a także rozbieżności interpretacyjne w ich stosowaniu, mogą prowadzić do wzrostu kosztów działalności, wydłużenia procesów inwestycyjnych, zwiększenia obowiązków administracyjnych lub ograniczenia opłacalności planowanych przedsięwzięć.

Nie można wykluczyć, że przyszłe zmiany regulacyjne będą miały niekorzystny wpływ na sytuację operacyjną, finansową lub perspektywy rozwoju Spółki.

RYZYSKO ZWIĄZANE Z POPYTEM NA OFERTĘ SPÓŁKI ORAZ AKCEPTACJĄ STOSOWANEJ TECHNOLOGII

Działalność Spółki uzależniona jest od poziomu zainteresowania klientów oferowanymi nieruchomościami oraz od stopnia akceptacji dla rozwiązań technologicznych stosowanych przez Spółkę. Decyzje nabywców mogą być kształtowane przez sytuację rynkową, poziom cen nieruchomości, dostępność kredytów hipotecznych, preferencje dotyczące standardu i lokalizacji inwestycji, a także postrzeganie innowacyjnych technologii budowlanych.

Istnieje ryzyko, że oferowane przez Spółkę rozwiązania nie spotkają się z oczekiwanym zainteresowaniem rynku albo że proces budowania zaufania klientów do autorskiej technologii będzie dłuższy niż zakładano. Może to wpłynąć na tempo komercjalizacji inwestycji oraz poziom osiągniętych w przyszłości przychodów.

RYZYSKO WAHAŃ KURSÓW WALUT

Spółka może posiadać środki pieniężne w walutach obcych lub ponosić część kosztów związanych z zakupem towarów i usług, których wartość pośrednio lub bezpośrednio zależy od kursów walut, w szczególności relacji PLN do EUR i USD. Wahania kursów walut mogą wpływać na poziom kosztów działalności, koszty zakupu materiałów, urządzeń lub usług oraz na wynik finansowy Spółki.

W przypadku istotnych zmian kursowych nie można wykluczyć negatywnego wpływu na sytuację finansową i perspektywy rozwoju Spółki.

RYZYSKO ZWIĄZANE Z WPŁYWEM AKCJONARIUSZY NA SPÓŁKĘ

Zgodnie ze stanem na dzień sporządzenia raportu, znaczącymi akcjonariuszami Spółki są Pani Violetta Lesiniewska-Piłat oraz Pan Bogusław Piłat, z których każdy posiada ponad 48% głosów. Oznacza to, że wpływ wskazanych akcjonariuszy na decyzje podejmowane przez Walne Zgromadzenie oraz na funkcjonowanie Spółki może być istotnie większy niż wpływ pozostałych akcjonariuszy.

Dodatkowo Pan Bogusław Piłat pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki, a Pani Violetta Lesiniewska-Piłat jest członkiem Rady Nadzorczej. Taka struktura może skutkować ryzykiem podejmowania decyzji w sposób odzwierciedlający przede wszystkim wolę dominujących akcjonariuszy, co nie zawsze musi być tożsame z interesem akcjonariuszy mniejszościowych.

RYZIKO ZWIĄZANE Z POZYSKANIEM FINANSOWANIA

Dalszy rozwój Spółki, w tym realizacja kolejnych projektów inwestycyjnych, może wymagać pozyskania dodatkowego finansowania zewnętrznego, zarówno w formie kapitału własnego, jak i finansowania dłużnego. Nie można wykluczyć, że w przyszłości Spółka napotka trudności w pozyskaniu środków na warunkach akceptowalnych ekonomicznie lub w oczekiwanym terminie. Ograniczona dostępność finansowania, wzrost jego kosztów lub niepowodzenie w pozyskaniu kapitału mogą negatywnie wpłynąć na tempo rozwoju Spółki, skalę prowadzonej działalności oraz realizację planowanych inwestycji.

RYZIKO ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW INWESTYCYJNYCH I DEWELOPERSKICH

Działalność Spółki wiąże się z ryzykiem wystąpienia opóźnień, wzrostu kosztów realizacji inwestycji, problemów z dostępnością wykonawców, materiałów i usług, a także ryzykiem wystąpienia nieprzewidzianych okoliczności technicznych, administracyjnych lub formalnoprawnych. Czynniki te mogą wpływać na terminowość realizacji projektów, ich rentowność oraz możliwość osiągnięcia zakładanych przychodów. Nie można wykluczyć, że wystąpienie takich zdarzeń będzie miało negatywny wpływ na wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju Spółki.

RYZIKO ZWIĄZANE Z POZYSKANIEM NOWYCH PROJEKTÓW ORAZ ATRAKCYJNYCH TERENÓW INWESTYCYJNYCH

Rozwój Spółki uzależniony jest od możliwości identyfikacji i pozyskania projektów inwestycyjnych oraz nieruchomości o parametrach umożliwiających ich efektywną komercjalizację. Konkurencja na rynku, ograniczona dostępność atrakcyjnych gruntów, wzrost cen nieruchomości oraz ryzyka formalnoprawne mogą utrudniać pozyskanie odpowiednich terenów lub projektów. Brak możliwości zabezpieczenia nowych przedsięwzięć inwestycyjnych może ograniczyć skalę działalności Spółki i negatywnie wpłynąć na jej rozwój.

XIII. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Informacja o stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect w roku 2025

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	NIE	Z uwagi na brak posiadania takich informacji. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	

<p>2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.</p>	<p>TAK</p>	
<p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p>	<p>NIE</p>	<p>Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.</p>
<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	<p>TAK</p>	
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	<p>TAK</p>	<p>Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji niewielkiego zatrudnienia w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.</p>
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	<p>TAK</p>	

<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	<p>TAK</p>	
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	<p>TAK</p>	
<p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	<p>TAK</p>	
<p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	<p>TAK</p>	
<p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p>	<p>TAK</p>	

<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p>NIE</p>	<p>Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.</p>
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	

Bogusław Piłat
Prezes Zarządu

Zielona Góra, dnia 23 kwietnia 2026 r.