

Informacja dodatkowa .

AKTYWA

1. Na 31.12.2023r. Spółka nie posiada aktywów trwałych posiadających wartość ekonomiczną, ponieważ w latach poprzednich utraciły one przydatność i utraciły przydatność gospodarczą oraz możliwość generowania przyszłych korzyści ekonomicznych. Zarówno WNiP- Technologia produkcji innowacyjnych biodegradowalnych podłoży dla upraw bezglebowych jak i prototyp agregatu do wytwarzania podłoży zostały zakupione w ramach dotacji UDA-POIG 01.04.00-08-001/11-00 w 2015 r. W trakcie wdrażania produkcji okazało się, że koszt produkcji podłoży znacznie przewyższa ceny rynkowe. W związku z powyższym Spółka odstąpiła od produkcji, a ich zbycie było niemożliwe z uwagi że zarówno agregat jak i technologia opracowywane były na potrzeby indywidualnego klienta. Tak więc obecnie w/w środki utraciły przydatność gospodarczą oraz możliwość generowania przyszłych korzyści ekonomicznych. Szczegółowy ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższy załącznik.

Środki trwałe i WNiP	Wartość brutto na 01-01-2023	Przychody	Rozchody-sprzedaż	Umorzenia/ odpisy aktualizujące	Wartość netto na 31-12-2023
Wartości niematerialne i prawne	1.277.206,43			1.277.206,43	0,00
Grupa 0					
Grupa 1-2					
Grupa 3-6	180. 000,00			180. 000,00	0,00
Grupa 7					
Grupa 8					
Środki trwałe w budowie					

Razem:

1.457.206,43

1.457.206,43

W ramach przeprowadzonej analizy wartości aktywów Zarząd dokonał odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne w kwocie 442,3 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 121,5 tys. zł, w związku z utratą ich przydatności gospodarczej oraz brakiem możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych z ich dalszego wykorzystania.

b/ inwestycje długoterminowe – udzielone pożyczki –0,00 zł

Zlikwidowano należności, którą była pożyczka udzielona w dniu 24.02.2012 r. dla " Golab Development" Sp. z o.o. (zmieniła nazwę na Karbon). Z uwagi na to, że Spółka została zlikwidowana nie ma żadnych możliwości na odzyskanie wierzytelności w kwocie 48 240,00 zł.

2. Zapasy - na koniec 2023 r. nie wystąpiły, ponieważ na towary składały się wyroby wełniane składowane na magazynie od 2015 r. i w związku z tym były niezdatne do dalszej odsprzedaży.

Odpisano kwotę 5 671,00 zł.

3. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2023 r. wynosił 47 904,51 zł i były to w całości należności od jednostek powiązanych.:

Należność od Poltops Sp. z o.o. z 2019 roku była w 2023 roku rozliczana poprzez zapłatę przez Poltops zobowiązań GOLAB S.A. z tytułu wynajmu pomieszczeń, wynagrodzeń i podatku PIT-4 od tych wynagrodzeń.

W ramach analizy należności Spółka dokonała odpisów aktualizujących dotyczących należności od Poltops Sp. z o.o. wynikającej ze sprzedaży technologii innowacyjnej dokonanej w 2019 roku. Odpisy aktualizujące zostały utworzone w związku z postępowaniem sądowym oraz redukcją części należności na podstawie prawomocnych rozstrzygnięć sądowych w kwocie 91 tys. zł. W księgach rachunkowych pozostawiono wyłącznie część należności uznaną przez Zarząd za możliwą do odzyskania, tj. 47,9 tys. zł na dzień 31.12.2023 r. oraz 148 tys. zł na dzień 31.12.2022 r. Należność została całkowicie rozliczona w 2024 roku.

VAT do rozliczenia w następnych okresach – nie wystąpił, ponieważ dokonano aktualizacji na kwotę 129 356,14 zł, z czego 122 013,78 zł to kwota odpisu podatku sprzed ponad 5 lat, a 7 342,36 zł odpis podatku w związku z utratą przez Spółkę statusu podatnika VAT czynnego.

4. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe to:

- środki pieniężne na rachunku bankowym do obsługi projektu w PEKAO S.A. - 47,80 zł,
- środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym do obsługi projektu unijnego – 45,77 zł,

5. Na koniec 2023 r. rozliczenia międzyokresowe nie występują.

PASYWA

I .Kapitały własne

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna udziałów przedstawia poniższa tabela

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji zwykłych	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość nominalna akcji	% udział w kapitale akcyjnym	% udział głosów w WZA
1	Konrad Węglewski	4 043 500		1 010 875	37,61	27,41
			4 000 000	1 000 000	37,20	54,23
2	Pozostali	2 708 500		677 125	25,19	18,36
	Razem	6 752 000	4 000 000	2 688 000	100,00	100,00
	OGÓLEM	10 752 000				

4.043.500 akcji należących do Konrada Węglewskiego jest przedmiotem zajęcia komorniczego.

II. Rezerwy.

Spółka wykazuje rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 59 600,00 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego za 2023 rok w wysokości 24 600,00 zł,

- rezerwa w kwocie 35 tys. zł została utworzona na przewidywane zobowiązania i ryzyka związane z historycznymi zobowiązaniami regulacyjnymi wobec instytucji rynku kapitałowego, w tym potencjalne odsetki oraz koszty postępowań. Ze względu na charakter prowadzonych postępowań oraz naliczanych odsetek część zobowiązań i rezerw została ustalona na podstawie szacunków Zarządu sporządzonych w oparciu o dostępne decyzje, dokumenty egzekucyjne oraz kalkulacje odsetek .

Jednocześnie Spółka wykazuje w zobowiązaniach krótkoterminowych istniejące i wymagalne zobowiązania publicznoprawne związane z opłatami na rzecz Komisji Nadzoru Finansowego, wraz z należnymi odsetkami i kosztami egzekucyjnymi.

W związku z zaległościami prowadzone były postępowania egzekucyjne, w ramach których dokonano zajęć rachunków bankowych Spółki przez właściwe organy egzekucyjne. Zobowiązania objęte postępowaniami egzekucyjnymi zostały ujęte w księgach

rachunkowych oraz zaprezentowane w zobowiązaniach krótkoterminowych zgodnie z ich charakterem ekonomicznym.

W ocenie Zarządu zobowiązania te mają charakter istniejących zobowiązań publicznoprawnych i zostały prawidłowo zaprezentowane w zobowiązaniach krótkoterminowych, natomiast rezerwa dotyczy kosztów przyszłych okresów.

III . Zobowiązania długoterminowe:

Nie wystąpiły ponieważ pożyczkę udzieloną przez głównego akcjonariusza wraz z należnymi odsetkami przekwalifikowano na zobowiązania krótkoterminowe.

IV. Zobowiązania krótkoterminowe .

Wszystkie zaległe odsetki zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2023 r. wynosił 609 488,25 zł, i składały się na niego:

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych w wysokości 56 764,01 zł z tytułu pożyczki udzielonej przez głównego akcjonariusza wraz z należnymi odsetkami.
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:

a/ Stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów przedstawia poniższa tabela.

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1. Bezumowne obciążenie kosztami bankowymi w BZ WBK	5 109,28	6 660,70
2. Bezumowne obciążenie kosztami bankowym zajętego rachunku PEKAO	18 441,44	20 661,44
RAZEM	23 550,72	27 322,14

b/ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosi 115 582,12 zł i uległ zwiększeniu głównie w związku z naliczeniem na dzień bilansowy należnych odsetek.

c/ Zobowiązania budżetowe

Na koniec roku obrotowego na zobowiązania budżetowe składały się następujące pozycje :

	30.12.2022	31.12.2023
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych – PIT 4	564,00	772,00
2. Opłata za pokrycie nadzoru nad rynkiem kapitałowym	44 360,02	48 446,02
3. Składki ZUS – razem z odsetkami i kosztami egzekucji z potwierdzeń sald otrzymanych z ZUS na 31 grudnia 2022 i 2023r.	261 529,91	331 063,85
RAZEM	306 453,93	380 281,87

Spółka posiada zobowiązania wobec Komisji Nadzoru Finansowego oraz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. wynikające z opłat związanych z funkcjonowaniem na rynku kapitałowym. Wobec części zobowiązań prowadzone były postępowania administracyjne i egzekucyjne. Spółka ujmuje zobowiązania oraz rezerwy związane z ww. postępowaniami na podstawie dostępnych decyzji, wyroków oraz oszacowań Zarządu.

Pozostałe zobowiązania na dzień bilansowy dotyczą:

	31.12.2022	31.12.2023
1. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	28 715,51	29 538,11
RAZEM	28 715,51	29 538,11

V . Brak biernych rozliczeń międzyokresowych wynika z faktu, że dotacje na zakup środków trwałych, które były w korespondencji z amortyzacją pokrytą dotacją straciły wartość i dokonano odpisu dotyczącego lat poprzednich na kwotę 350 029,38 zł.

Rozliczenie głównych różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto - przedstawia poniższa tabela

Lp.		kwota	konto
1	Wynik finansowy	-221 512,10	
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00	
3	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	101 000,01	
	Zobowiązania niezapłacone powyżej 90 dni	7 380,00	
	Nie zapłacony ZUS	17 223,96	445
	Rezerwa na zobowiązania	24 600,00	490
	naliczone odsetki od zobowiązań	50 024,99	751-1
	Pozostałe koszty operacyjne -egzekucja	1 771,06	761-3
4	Strata podatkowa	-120 512,09	
5	Straty z lat ubiegłych		
6	Podatek dochodowy	0	

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W 2023 roku Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej generującej przychody ze sprzedaży produktów, towarów ani materiałów. Działalność Spółki koncentrowała się na utrzymaniu bieżącego funkcjonowania, regulowaniu zobowiązań oraz działaniach związanych z pozyskaniem inwestora i finansowania.

1.Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	2022	2023
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach	5 378,40	5 602,52
A.II.5	Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	0,00	24 600,00
	<i>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	5 671	0,00
	<i>ogółem zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
A.II.7	Zmiana stanu należności	321 600,44	100 129,57
	<i>należności krótkoterminowe</i>	<i>148 034,08</i>	<i>47 904,51</i>
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek	110 691,24	91 180,01
	<i>zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>434 222,09</i>	<i>525 402,10</i>
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 350 029,38	0,00
	<i>Rozliczenia międzyokresowe (po stronie ma)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
A.II.10	Inne korekty	132 437,35	0,00
E	Bilansowa zmiana środków pieniężnych	0,00	0,00
	<i>środki pieniężne w kasie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	<i>93,57</i>	<i>93,57</i>
	<i>lokaty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>czeki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>weksle</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Pozycja „Inne korekty” wykazana w rachunku przepływów pieniężnych za rok poprzedni w kwocie 132 437,35 zł dotyczyła skutków korekt błędów oraz aktualizacji wartości aktywów i pasywów odnoszących się do lat ubiegłych, ujętych w wyniku przekształcenia danych porównawczych. Korekty obejmowały w szczególności odpisy aktualizujące aktywa trwałe, należności i zapasy oraz korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacjami.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

	Przeciętne zatrudnienie w roku
Zarząd Spółki	1
Pracownicy	1
Ogółem:	2

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających .

Prezes Zarządu z tytułu umowy o pracę – wynagrodzenie za 2023 rok w kwocie 42.540,00 zł.

Informacje o obrotach z firmami powiązanymi.

Rozliczenia z Poltops Sp. z o.o. zostały opisane powyżej w części „Należności”. Transakcje nie były zawierane na warunkach innych niż rynkowe.

Zobowiązania warunkowe, gwarancje i zabezpieczenia

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń na rzecz podmiotów trzecich.

Spółka nie ustanowiła dobrowolnych zabezpieczeń na swoim majątku, w szczególności w formie hipotek, zastawów rejestrowych, przewłaszczeń na zabezpieczenie ani cesji wierzytelności.

Jednocześnie wobec Spółki prowadzone były postępowania administracyjne, sądowe oraz egzekucyjne związane głównie z zobowiązaniami wobec instytucji rynku kapitałowego, w tym Komisji Nadzoru Finansowego oraz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. W ramach prowadzonych postępowań stosowano środki egzekucyjne, w tym zajęcia rachunków bankowych Spółki.

Zobowiązania wynikające z ww. postępowań zostały ujęte w księgach rachunkowych Spółki jako zobowiązania lub rezerwy, zgodnie z najlepszą wiedzą i szacunkami Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Na dzień bilansowy Spółka nie identyfikuje innych istotnych zobowiązań warunkowych wymagających dodatkowego ujawnienia poza informacjami przedstawionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Postępowania egzekucyjne

Wobec Spółki prowadzone były postępowania egzekucyjne związane głównie z zaległościami publicznoprawnymi wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz zaległościami bankowymi. Koszty egzekucyjne oraz naliczone odsetki zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2023 rok i 2022 r. zgodnie z najlepszą wiedzą i szacunkami Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Ponadto część rachunków bankowych Spółki pozostawała objęta zajęciami egzekucyjnymi.

Ujawnienie dotyczące utraty statusu podatnika VAT czynnego

W 2023 roku Spółka dokonała odpisu należności z tytułu podatku VAT, w tym kwot dotyczących okresów wcześniejszych niż 5 lat oraz kwot związanych z utratą statusu podatnika VAT czynnego. Łączna wartość odpisu wyniosła 129 356,07 zł.

Kontynuacja działalności

Zdolność Spółki do kontynuacji działalności uzależniona jest od zapewnienia dalszego finansowania zewnętrznego oraz utrzymania płynności finansowej.

Spółka w okresie objętym sprawozdaniem ponosiła straty oraz wykazuje ujemne kapitały własne. Jednocześnie Spółka nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej generującej

stabilne dodatnie przepływy pieniężne, co powoduje występowanie istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności.

Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana inwestora strategicznego Spółki. W dniu 27 stycznia 2026 r. zawarto umowę nabycia akcji GOLAB S.A., która została rozliczona w dniu 15 kwietnia 2026 r. W wyniku transakcji Armada Fundacja Rodzinna w organizacji nabyła pakiet akcji zapewniający kontrolę nad Spółką.

Ponadto po dniu bilansowym nowy inwestor zawarł ze Spółką umowę pożyczki do kwoty 1 000 000,00 zł, której celem jest zapewnienie finansowania bieżącej działalności Spółki oraz regulowania jej zobowiązań. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego środki wynikające z umowy pożyczki nie zostały jeszcze przekazane Spółce. Zarząd Spółki zakłada, że wsparcie finansowe nowego inwestora oraz finansowanie przewidziane umową pożyczki umożliwią dalsze funkcjonowanie Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, regulowanie bieżących zobowiązań oraz odbudowę działalności operacyjnej.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że istnieje istotna niepewność związana z możliwością kontynuowania działalności przez Spółkę, wynikająca w szczególności z:

- ponoszonych strat,
- ujemnych kapitałów własnych,
- ograniczonej zdolności do generowania dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej,
- uzależnienia dalszego funkcjonowania Spółki od pozyskania i utrzymania finansowania zewnętrznego.

Dodatkowo Spółka posiada zaległości wobec instytucji rynku kapitałowego, wobec których prowadzone były postępowania administracyjne i egzekucyjne. Kontynuacja działalności uzależniona jest od dalszego wsparcia finansowego akcjonariuszy oraz pozyskania finansowania zewnętrznego. Powyższe okoliczności wskazują na istnienie istotnej niepewności mogącej budzić poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Zarząd jest również świadomy, że zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych wystąpienie ujemnych kapitałów własnych skutkuje koniecznością podjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy decyzji dotyczącej dalszego istnienia i kontynuowania

działalności Spółki.

W ocenie Zarządu, pomimo występowania istotnej niepewności związanej z możliwością kontynuowania działalności, przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego jest zasadne, przede wszystkim z uwagi na deklarowane wsparcie nowego inwestora oraz planowane finansowanie zewnętrzne.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 zostało powierzone UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynagrodzenie należne podmiotowi uprawnionemu z tytułu badania sprawozdania finansowego wynosi 24 600 zł brutto. Spółka nie korzystała z innych usług świadczonych przez firmę audytorską.

Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez „Pro-Bilans” J.K. Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni.

Ujawnienie o szacunkach i profesjonalnym osądzie Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymagało od Zarządu dokonania szacunków i przyjęcia założeń wpływających na prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów, w szczególności w zakresie odpisów aktualizujących, rezerw oraz oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym .

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nienadające się do wykorzystania oraz korekta związanej z tym amortyzacji w związku z czym wykazano:
 - 442 297,13 zł wartości niematerialnych i prawnych
 - 121 500,00 zł rzeczowych aktywów trwałych
 - 135 369,96 zł kosztów amortyzacji
 - 99 436,92 zł przychodów z dotacji dotyczącej środków trwałych
 - 350 029,38 zł w rozliczeniach m/o przychodów

- 2) Zapasy:
 - 5 671,00 zł brak towarów

- 3) Należności:
 - 91 320,71 zł z tytułu należności od jednostek powiązanych w związku z postanowieniem Sądu o redukcji Poltops
 - 122 013,78 zł z tytułu podatków – VAT sprzed 5 lat.

- 4) Inwestycje długoterminowe:
 - 48 240,00 zł udzielone pożyczki – pożyczkobiorca zlikwidowany
- 5) Zobowiązania krótkoterminowe:
 + 1 831,10 zł naliczone odsetki od pożyczki od jednostek powiązanych
 + 41 855,29 zł z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych – odsetki i koszty egzekucji ZUS
 + 1 230,00 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług – brak fv.

Poniżej zdarzenia z lat ubiegłych przedstawiono w formie tabeli z podziałem na okres sprzed 2022 roku i 2022 rok.

Pozycja	dane na 31.12.2022	Korekta danych porównawczych	dane na 31.12.2022 r. po przekształceniu
A. Kapitał (fundusz) własny	100 167,98	-499 746,05	-399 578,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688 000,00	0	2 688 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0
Nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną	0	0	0
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 382 229,24	-479 599,78	-2 861 829,02
VI. Zysk (strata) netto	-205 602,78	-20 146,27	-225 749,05

Korekty sprzed 2022		-479 599,78	
Przychody		350 029,38	
odpis akt. rozliczenia m/o przychodów w zw. z odpisami wartości śr. trw.		350 029,38	
Koszty		829 629,16	
odpis aktualizujący wartość środków trwałych		121 500,00	
odpis aktualizujący wartość wnip		442 297,13	
odpis aktualizujący wartość należności podatkowych		107 915,42	
odpis aktualizujący wartość należności podatkowych		5 057,36	
odsetki ZUS		7 627,54	
odpis aktualizujący należność z tytułu pożyczki		48 240,00	
odpis aktualizujący wartość towarów		93,60	
odpis aktualizujący wartość towarów		576,00	
odpis aktualizujący wartość towarów		5 001,40	
odpis aktualizujący wartość należności od jednostek powiązanych - Poltops		91 320,71	

Korekty 2022		-20 146,27	
Przychody		-99 436,92	
odpis akt. rozliczenia m/o przychodów w zw. z odpisami wartości śr. trw.		-99 436,92	
Koszty		-79 290,65	
korekta kosztu amortyzacji środków trwałych		-9 000,00	
korekta kosztu amortyzacji wnip		-126 369,96	
odsetki naliczone na 31/12/2022		5 194,81	
odsetki naliczone na 31/12/2022		416,77	
odsetki naliczone na 31/12/2022		2 675,22	
odsetki naliczone na 31/12/2022		109,36	
odsetki naliczone na 31/12/2022		1 025,26	
odpis aktualizujący - brak dokumentu		1 230,00	
odpis aktualizujący wartość należności podatkowych		9 041,00	
odsetki ZUS		23 477,00	
koszty egzekucji ZUS		11 078,79	
odsetki naliczone do umowy pożyczki podmiot powiązany		1 831,10	

W toku sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 Zarząd Spółki dokonał analizy aktywów i pasywów oraz oceny ich realnej wartości ekonomicznej i możliwości odzyskania.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji ujęto korekty dotyczące lat ubiegłych związane głównie z:

- odpisami aktualizującymi wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe, które utraciły przydatność gospodarczą,
- odpisami aktualizującymi należności, w tym należności podatkowe oraz należności od jednostek powiązanych,
- odpisami aktualizującymi zapasy,
- odpisem pożyczki udzielonej podmiotowi zlikwidowanemu,
- ujęciem zaległych odsetek od zobowiązań publicznoprawnych i pozostałych zobowiązań,
- korektą rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacjami.

Korekty zostały ujęte zgodnie z art. 54 ustawy o rachunkowości poprzez odpowiednie przekształcenie danych porównawczych oraz odniesienie skutków na wynik lat ubiegłych i kapitał własny Spółki.

Łączny wpływ korekt dotyczących okresów sprzed 2022 roku skutkowało zmniejszeniem kapitału własnego o kwotę 479 599,78 zł. Dodatkowo korekty odnoszące się do 2022 roku wpłynęły na zmianę wyniku netto za rok 2022 o kwotę 20 146,27 zł.

Korekty dotyczyły przede wszystkim pozycji niepieniężnych i wynikały z konieczności dostosowania wartości bilansowych aktywów i pasywów do ich realnej wartości ekonomicznej oraz aktualnego stanu prawnego i gospodarczego.

Nie dokonano pełnego retrospektywnego przekształcenia wszystkich pozycji rachunku przepływów pieniężnych o skutki wszystkich korekt dotyczących lat ubiegłych na 01 stycznia 2022 r.. Zarząd Spółki dokonał oceny wpływu tych korekt i uznał, że pełne przekształcenie danych rachunku przepływów pieniężnych byłoby niewspółmiernie

kosztowne i czasochłonne w stosunku do korzyści informacyjnych dla użytkowników sprawozdania finansowego.

W ocenie Zarządu brak pełnego przekształcenia danych porównawczych rachunku przepływów pieniężnych nie wpływa istotnie na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz płynnościowej Spółki, ponieważ większość korekt dotyczyła operacji niepieniężnych, w szczególności odpisów aktualizujących aktywa oraz rozliczeń międzyokresowych.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym, w dniu 27 stycznia 2026 r., zawarto umowę nabycia akcji GOLAB S.A., która została rozliczona w dniu 15 kwietnia 2026 r. W wyniku tej transakcji Armada Fundacja Rodzinna w organizacji nabyła 7.995.785 akcji Spółki, reprezentujących 74,37% kapitału zakładowego oraz 81,32% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Jednocześnie Noble Business Group Sp. z o.o. zbyła całość posiadanego pakietu akcji Spółki i przestała być jej akcjonariuszem.

Powyższa transakcja skutkuje zmianą kontroli nad Spółką.

Z uwagi na sytuację finansową Spółki, zdarzenie to ma istotne znaczenie dla oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności i zostało uwzględnione w analizie przyjętego założenia kontynuacji działalności.

Zdarzenie zostało zaklasyfikowane jako zdarzenie po dniu bilansowym o charakterze niekorygującym i nie wpływa na dane finansowe prezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 r

Z nowym investorem w dniu 5 maja 2026 roku zawarto umowę pożyczki do kwoty 1 000 000,00 zł, w celu zachowania płynności bieżącej Golab S.A. oraz spłaty zobowiązań. Kwota pożyczki ma wspierać możliwość kontynuowania działalności Spółki.

W ocenie Zarządu pozyskane finansowanie oraz wsparcie nowego inwestora umożliwią uregulowanie bieżących zobowiązań, poprawę sytuacji płynnościowej oraz podjęcie działań mających na celu dalsze funkcjonowanie i rozwój działalności Spółki. Spółka prowadzi działania zmierzające do odbudowy działalności operacyjnej.

Poza zdarzeniami opisanymi powyżej, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia wymagające ujawnienia lub ujęcia w księgach rachunkowych Spółki.

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.

Zmiany wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym wynikają ze zdarzeń z lat ubiegłych (opisano powyżej).

Inne elementy informacji dodatkowej określone w przepisach.

Poza informacjami ujawnionymi powyżej Spółka nie identyfikuje innych istotnych zobowiązań warunkowych ani udzielonych gwarancji.

Ujawnienie o braku dywidendy

Z uwagi na poniesioną stratę netto Zarząd nie będzie rekomendował wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2023.

Ryzyko płynności

Istotna część finansowania działalności Spółki opiera się na wsparciu udzielanym przez większościowego akcjonariusza oraz podmioty powiązane. W ocenie Zarządu wsparcie to będzie kontynuowane w okresie niezbędnym do zapewnienia dalszego funkcjonowania Spółki.

Ujawnienie o instrumentach finansowych

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej ani instrumentów pochodnych.

Istotne ryzyka podatkowe

W ocenie Zarządu nie występują inne istotne ryzyka podatkowe poza ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym zobowiązaniami publicznoprawnymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Informacje wynikające ze sprawozdań finansowych są porównywalne z uwzględnieniem przekształcenia danych porównawczych opisanego w informacji dodatkowej.

.....
Sporz. Bartłomiej Węglewski

.....
Żagań, maj 2026

.....
(Prezes Zarządu GOLAB S.A.)