



**GOLAB**  
SPÓŁKA AKCYJNA

**RAPORT ROCZNY**  
ZA ROK 2023

---

**GOLAB**  
SPÓŁKA AKCYJNA

Żagań 2026

## Spis treści

1.	<i>LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW</i> .....	3
2.	<i>WYBRANE DANE FINANSOWE</i> .....	5
3.	<i>OŚWIADCZENIA ZARZĄDU EMITENTA</i> .....	7
4.	<i>STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO</i> .....	8
5.	<i>STANOWISKO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ WRAZ Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ LUB OSOBY NADZORUJĄCEJ EMITENTA ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZAWIERAJĄCE W SZCZEGÓLNOŚCI: A) WSKAZANIE WPŁYWU PRZEDMIOTU ZASTRZEŻENIA, OPINII NEGATYWNEJ LUB ODMOWY WYRAŻENIA OPINII, NA ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE, W TYM NA WYNIKI ORAZ INNE DANE FINANSOWE, B) PRZEDSTAWIENIE PODJĘTYCH LUB PLANOWANYCH PRZEZ EMITENTA DZIAŁAŃ W ZWIĄZKU Z ZAISTNIAŁĄ SYTUACJĄ</i> .....	15
6.	<i>ZAŁĄCZNIKI</i> .....	16

## **1. LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW**

*Szanowni Akcjonariusze,*

*w imieniu Zarządu GOLAB S.A. przedstawiam Państwu podsumowanie sytuacji Spółki oraz kierunków podejmowanych działań.*

*W roku 2023 Spółka nie prowadziła aktywnej działalności operacyjnej i nie osiągała przychodów ze sprzedaży, przy jednoczesnym ponoszeniu kosztów funkcjonowania. W konsekwencji Spółka pogłębiła stratę netto oraz dalszemu pogorszeniu uległa jej sytuacja finansowa. Okoliczności te stanowiły istotne wyzwanie dla dalszego funkcjonowania Spółki. Pomimo trudnej sytuacji finansowej podejmowane były działania mające na celu utrzymanie ciągłości działalności oraz stworzenie podstaw do jej odbudowy w przyszłości.*

*Obecnie priorytetem Zarządu jest uporządkowanie sytuacji formalnej i finansowej Spółki. Zarząd dokłada wszelkich starań, aby jak najszybciej opublikować zaległe raporty roczne oraz przywrócić pełną zgodność z obowiązkami informacyjnymi wynikającymi z przepisów rynku kapitałowego. Działania te są niezbędne do wznowienia obrotu akcjami Spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect.*

*Równolegle Zarząd podejmuje działania zmierzające do określenia dalszych kierunków rozwoju Spółki, w tym potencjalnej zmiany modelu biznesowego i wznowienia działalności operacyjnej. Realizacja tych celów jest kluczowa dla poprawy sytuacji finansowej oraz odbudowy wartości dla Akcjonariuszy.*

*Zarząd pozostaje świadomy skali wyzwań, przed jakimi stoi Spółka, jednak deklaruje pełne zaangażowanie w działania mające na celu stabilizację jej sytuacji oraz stworzenie perspektyw dalszego funkcjonowania.*

*Dziękujemy Państwu za dotychczasowe zaufanie i cierpliwość.*

*Z poważaniem,  
Zarząd GOLAB S.A.*

## PODSTAWOWE INFORMACJE

### Podstawowe dane o Emitencie

Nazwa:	GOLAB Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona:	GOLAB S.A.
Adres siedziby:	68-100 Żagań, ul. Dworcowa 45.
REGON:	080301140
NIP:	9241864043
KRS:	0000321447
Sąd rejestrowy:	Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel:	+ 48 (68) 477 51 19
Fax:	+ 48 (68) 4521633
Adres strony internetowej:	<a href="http://www.golabsa.pl">www.golabsa.pl</a>
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:info@golabsa.pl">info@golabsa.pl</a>

Źródło: Emitent

## 2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono z PLN na EURO według kursów średnich EUR/PLN ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

Bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu:

- na dzień 31.12.2022 r. średni kurs wynosił 4,6899,
- na dzień 31.12.2023 r. średni kurs wynosił 4,3480.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2022 r. wyniosła 4,6883,
- średnia arytmetyczna w okresie od 01.01.- 31.12.2023 r. wyniosła 4,5284.

Przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Wyszczególnienie	Średni kurs EUR/PLN na dzień bilansowy (31 grudnia)	Średnia arytmetyczna kursów średnich EUR/PLN z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego
2022	4,6899	4,6883
2023	4,3480	4,5284

Źródło: NBP

### Wybrane pozycje bilansu Emitenta

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN	31.12.2022 PLN	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Kapitał własny	-621 090,17	-399 578,07	-142 845,03	-85 199,70
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	47 904,51	148 034,08	11 017,60	31 564,44
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93,57	93,57	21,52	19,95
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	609 488,25	512 705,72	140 176,69	109 321,25
Suma bilansowa	47 998,08	148 127,65	11 039,12	31 584,39

Źródło: Emitent

### Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata na sprzedaży	-169 716,05	-129 731,04	-37 478,15	-27 671,23
Zysk/strata operacyjna	-171 487,11	-180 772,65	-37 869,25	-38 558,25
Zysk/strata brutto	-221 512,10	-225 749,05	-48 916,20	-48 151,57
Zysk/strata netto	-221 512,10	-225 749,05	-48 916,20	-48 151,57

Źródło: Emitent

**4,6883**

### Wybrane pozycje z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	2023 PLN	2022 PLN	2023 EUR	2022 EUR
Przepływy operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy netto razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Emitent

### **3. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU EMITENTA**

#### **OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejszym oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

---

**Robert Pastecki**  
Prezes Zarządu

#### **OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejszym oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

---

**Robert Pastecki**  
Prezes Zarządu

#### 4. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W dniu 29 lipca 2023 roku Spółka opublikowała oświadczenie spółki w przedmiocie nieprzestrzegania przez spółkę wybranych zasad zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

L.p.	Zasada	Tak/nie/nie dotyczy	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<b>TAK</b>	Nie, w zakresie transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej GOLAB SA nie będzie przestrzegał powyższej zasady z uwagi na koszty powyższych działań oraz brak wyraźnego zainteresowania ze strony akcjonariuszy spółki. Wszelkie informacje dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy będą publikowane przy wykorzystaniu raportów bieżących oraz strony internetowej spółki.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<b>TAK</b>	
3.	<b>3.1</b> Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	<b>TAK</b>	
	<b>3.2</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	<b>TAK</b>	
	<b>3.3</b> opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	<b>TAK</b>	
	<b>3.4</b> życiorysy zawodowe członków organów spółki,	<b>TAK</b>	
	<b>3.5</b> powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	<b>TAK</b>	
	<b>3.6</b> dokumenty korporacyjne spółki,	<b>TAK</b>	
	<b>3.7</b> zarys planów strategicznych spółki,	<b>TAK</b>	
	<b>3.8</b> opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	<b>TAK</b>	
	<b>3.9</b> strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	<b>TAK</b>	

	<b>3.10</b>	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	<b>TAK</b>	
	<b>3.11</b>	(skreślony)	<b>NIE</b>	
	<b>3.12</b>	opublikowane raporty bieżące i okresowe	<b>TAK</b>	
	<b>3.13</b>	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	<b>TAK</b>	
	<b>3.14</b>	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	<b>TAK</b>	
	<b>3.15</b>	(skreślony)		
	<b>3.16</b>	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	<b>TAK</b>	
	<b>3.17</b>	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	<b>TAK</b>	
	<b>3.18</b>	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	<b>TAK</b>	
	<b>3.19</b>	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	<b>TAK</b>	
	<b>3.20</b>	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	<b>TAK</b>	
	<b>3.21</b>	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	<b>TAK</b>	
	<b>3.22</b>	(skreślony)		
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	<b>TAK</b>	
4.		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	<b>TAK</b>	

5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.InfoStrefa.pl">www.InfoStrefa.pl</a> .		<b>NIE</b>	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		<b>TAK</b>	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		<b>TAK</b>	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		<b>TAK</b>	
9.	9.1	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	<b>TAK</b>	
	9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	<b>NIE</b>	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		<b>NIE</b>	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.		<b>NIE</b>	GOLAB SA będzie organizował spotkania z inwestorami, analitykami i mediami w miarę wystąpienia zdarzeń korporacyjnych, które będą wymagały organizacji takich spotkań.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.		<b>TAK</b>	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		<b>TAK</b>	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego		<b>TAK</b>	

	zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	NIE	Z uwagi na fakt, iż GOLAB SA znajduje się na wczesnym etapie rozwoju zakres informacji, o których mowa w powyższym punkcie będzie publikowany w raporcie kwartalnym.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	(skreślony)		

Zasada	Tak/nie/ nie dotyczy	Komentarz
<b>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:</b>		
1.1 podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	częściowo	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Informacje zamieszczone na stronie internetowej są nieaktualne, niekompletne oraz mają charakter fragmentaryczny, co utrudnia rzetelną ocenę sytuacji Spółki przez inwestorów.

1.2	krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak kompleksowego opisu modelu biznesowego, źródeł przychodów, kierunków rozwoju oraz podejścia do ESG.
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;	częściowo	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Dane są ograniczone i przedstawione w sposób nieczytelny.
1.4	skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	częściowo	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Udostępniono skład organów, jednak brak pełnych życiorysów zawodowych.
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	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak informacji dotyczących spełniania kryteriów niezależności oraz powiązań z akcjonariuszami.
1.6.	dokumenty korporacyjne spółki;	częściowo	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Udostępniony zestaw dokumentów jest niepełny.
1.7.	udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak dedykowanych materiałów relacji inwestorskich.
1.8.	wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Publikowane dane finansowe są nieaktualne.
1.9.	aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Informacje o akcjonariacie są nieaktualne.
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;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak kompletu raportów za wymagany okres.
1.12.	kalendariusz publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak kalendarza publikacji i wydarzeń.

1.13.	sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak sekcji pytań i odpowiedzi
1.14.	informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości.
1.15.	opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16.	dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości. Brak dedykowanego kontaktu dla inwestorów.
	<b>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.</b>	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości.
	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.	TAK	
	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.	TAK	
	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.	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości.
	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.	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości.
	Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	NIE	Na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia Emitent, z uwagi na trwające zmiany reorganizacyjne w Spółce, nie jest w stanie stosować niniejszej praktyki, niemniej będzie dążył do jej realizacji w przyszłości.
	Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
	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	TAK	

zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie, upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	
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.	TAK
Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK
<p>Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym 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.</p> <p>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.</p> <p>W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym 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>	TAK
W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK
<p>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>W latach 2024–2026 Spółka nie realizowała obowiązków informacyjnych w sposób zgodny z regulacjami. W szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nie opublikowano wymaganych raportów w terminie,</li> <li>• nie informowano o naruszeniach obowiązków informacyjnych,</li> <li>• nie opublikowano raportu dotyczącego stosowania zasad ładu korporacyjnego w wymaganym terminie.</li> </ul>

### Zestawienie sankcji i naruszeń od dnia 01 stycznia 2023 do dnia publikacji raportu

**W dniu 23 czerwca 2025 r.**, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie § 17 ust. 1 i § 17c ust. 1 pkt 2 Regulaminu ASO, oraz w związku z § 6 ust. 11 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO, podjął Uchwałę nr 837/2025 w sprawie nałożenia na Emitenta kary pieniężnej w wysokości 15.000,00 zł (słownie: piętnaście tysięcy złotych 00/100) oraz zawarcia w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia uchwały, umowy z Autoryzowanym Doradcą obowiązującej w okresie co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia, w związku z niedochowaniem przez Emitenta wymogów co do trybu i warunków publikacji raportu rocznego za rok 2024, obowiązujących w ASO na rynku NewConnect.

Ponadto Spółka informuje o uprzednim podjęciu przez GPW:

- 1) **5 czerwca 2025 r.** Uchwały Nr 706/2025 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 2) **26 marca 2025 r.** Uchwały Nr 401/2025 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 3) **4 grudnia 2024 r.** Uchwały Nr 1548/2024 w sprawie upomnienie Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 4) **16 września 2024 r.** Uchwały Nr 1157/2024 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 5) **20 czerwca 2024 r.** Uchwały Nr 748/2024 w sprawie nałożenia kary pieniężnej na Emitenta w wysokości 10.000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100), w związku z niedochowaniem przez Emitenta wymogów co do trybu i warunków publikacji raportu rocznego za rok 2023, obowiązujących w ASO na rynku NewConnect;
- 6) **29 maja 2024 r.** Uchwały Nr 663/2024 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 7) **14 grudnia 2023 r.** Uchwały Nr 1370/2023 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 8) **21 września 2023 r.** Uchwały Nr 999/2023 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;
- 9) **15 grudnia 2023 r.** Uchwały Nr 1174/2022 w sprawie upomnienia Emitenta, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego 45 dni od zakończenia kwartału roku obrotowego;

O powyższych uchwałach Emitent poinformował raportem bieżącym EBI 2/2025 w dniu 29 lipca 2025 roku, w związku z czym Emitenta naruszył obowiązki informacyjne określonych w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (dalej: ASO), w zakresie nieprzekazania w terminie informacji o nałożeniu na emitenta kary pieniężnej lub innego środka dyscyplinującego przez Organizatora Alternatywnego Systemu, lub nałożeniu sankcji administracyjnej przez właściwy organ nadzoru.

**5. STANOWISKO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJĄCEJ WRAZ Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ LUB OSOBY NADZORUJĄCEJ EMITENTA ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA OPINII Z ZASTRZEŻENIEM, OPINII NEGATYWNEJ ALBO DO ODMOWY WYRAŻENIA OPINII O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZAWIERAJĄCE W SZCZEGÓLNOŚCI: A) WSKAZANIE WPŁYWU PRZEDMIOTU ZASTRZEŻENIA, OPINII NEGATYWNEJ LUB ODMOWY WYRAŻENIA OPINII, NA ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE, W TYM NA WYNIKI ORAZ INNE DANE FINANSOWE, B) PRZEDSTAWIENIE PODJĘTYCH LUB PLANOWANYCH PRZEZ EMITENTA DZIAŁAŃ W ZWIĄZKU Z ZAISTNIAŁĄ SYTUACJĄ**

W związku z wydaniem przez firmę audytorską opinii z zastrzeżeniem do rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, Zarząd Spółki przedstawia poniższe stanowisko, które zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Nadzorczą Spółki.

Zastrzeżenie wyrażone przez firmę audytorską dotyczy braku możliwości uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów badania odnoszących się do kompletności oraz prawidłowości danych porównawczych zaprezentowanych w rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Okoliczność ta wynikała z ograniczonej możliwości retrospektywnego odtworzenia wpływu wszystkich korekt odnoszących się do lat ubiegłych, dokonanych przez Spółkę w roku obrotowym 2023, na dane historyczne wykorzystywane do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Zarząd wskazuje, że przedmiot zastrzeżenia odnosi się wyłącznie do danych porównawczych rachunku przepływów pieniężnych za rok 2022 i nie wpływa na prawidłowość sporządzenia bilansu, rachunku zysków i strat ani zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku. W ocenie Zarządu zastrzeżenie nie wpływa również na prezentowaną przez Spółkę sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy ani na wynik finansowy osiągnięty w roku obrotowym 2023.

Zarząd podkreśla, że korekty odnoszące się do lat ubiegłych zostały ujęte zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, a ich celem było zapewnienie rzetelności i prawidłowości prezentowanych danych finansowych.

W związku z zaistniałą sytuacją Spółka podjęła działania mające na celu uporządkowanie oraz wzmocnienie procesów związanych z obiegiem i archiwizacją dokumentacji finansowo-księgowej, a także poprawę jakości danych historycznych wykorzystywanych na potrzeby sporządzania sprawozdań finansowych. Zarząd planuje również dalsze działania zmierzające do ograniczenia ryzyka wystąpienia podobnych ograniczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, w szczególności poprzez rozwój procedur kontrolnych i usprawnienie procesów raportowania finansowego.

Jednocześnie Zarząd odnosi się do zamieszczonego przez firmę audytorską objaśnienia dotyczącego kontynuacji działalności. Zarząd potwierdza, że Spółka prowadzi działania mające na celu zapewnienie dalszego finansowania działalności operacyjnej, w tym prowadzi rozmowy dotyczące zapewnienia dalszego finansowania od głównego akcjonariusza. W ocenie Zarządu przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzeniu sprawozdania finansowego pozostaje zasadne.

### ***Opinia Rady Nadzorczej***

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się z treścią opinii i raportu firmy audytorskiej oraz stanowiskiem Zarządu, pozytywnie opiniuje przedstawione wyjaśnienia i zgadza się ze stanowiskiem Zarządu w zakresie charakteru oraz wpływu zastrzeżenia na sprawozdanie finansowe Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej przedmiot zastrzeżenia ma charakter historyczny oraz ogranicza się do danych porównawczych rachunku przepływów pieniężnych za rok 2022, nie wpływając na ocenę bieżącej sytuacji majątkowej i finansowej Spółki ani na dane finansowe za rok obrotowy 2023.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia również działania podjęte oraz planowane przez Zarząd w celu dalszego usprawnienia procesów raportowania finansowego i ograniczenia ryzyka wystąpienia podobnych sytuacji w przyszłości.

## **6. ZAŁĄCZNIKI**

### **1) Sprawozdanie Finansowe**

Załącznik nr 1 - „Sprawozdanie finansowe Golab S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”

**2) Sprawozdanie Zarządu z Działalności Spółki**

Załącznik nr 2 – „Sprawozdanie Zarządu z działalności Golab S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”

**3) Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego**

Załącznik nr 3 – „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Golab S.A. rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”