

GOLAB

SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT OKRESOWY

GOLAB S.A.

ZA OKRES

01.07.2026 r. - 30.09.2026 r.

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWE INFORMACJE ... 3

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ... 4

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ... 12

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE ... 14

5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ... 15

6. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ... 16

7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI ... 16

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW ... 16

9. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ ... 16

10. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ... 16

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ... 16

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ... 17

1. PODSTAWE INFORMACJE

Golab S.A. z siedzibą w Częstochowie jest spółką handlową, która powstała w 2009 roku w celu profesjonalnego zorganizowania handlu wełną i wyrobami wełnianymi. 24 maja 2011 r. Spółka Golab S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect.

Głównym celem strategii Spółki było wprowadzenie na rynek europejski bio-podłoży i bio-włóknin, które wykorzystywane są do hodowli warzyw i owoców szklarniowych (głównie pomidor) oraz dla rolnictwa (np. truskawka). Bio-produkty wytwarzane były z odpadu pochodzącego z procesu oczyszczania wełny.

Zawieszenie działalności operacyjnej Golab S.A. nastąpiło na przełomie roku 2017-2018.

Tabela 1. Podstawowe dane o Emitencie

Firma	**Golab S.A.**
Siedziba	CZĘSTOCHOWA
Adres	UL. BÓR 182 42-202 CZĘSTOCHOWA
Adres poczty elektronicznej:	info@golabsa.pl
Adres strony internetowej:	www.golabsa.pl
NIP	9241864043
REGON	080301140
KRS	0000321447

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2026 r.	Na dzień 30.09.2025 r.
A. Aktywa trwałe	0	13 5990,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	87 750,00
1. Środki trwałe	0	87 750,00
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	48 240,00
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	48 240,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	17 771,2	168 507,01
I. Zapasy	0	5671
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	5671
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	17 153,00	162 742,44
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	17 153,00	162 742,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	93,57	93,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	93,57	93,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524,63	0
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	17 771,2	304 497,01

A. Kapitał (fundusz) własny	-1 015 901,29	-335 232,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688 000,00	2 688 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 699 710,33	-2 947 242,53
VI. Zysk (strata) netto	-4 190,96	-75 990,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 033 672,49	639 729,57
I. Rezerwy na zobowiązania	42 175,43	35 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Pozostałe rezerwy	42 175,43	35 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	43 000,00	53 101,81
1. Wobec jednostek powiązanych	43 000,00	53 101,81
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	948 497,06	551 627,76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	108 991,97	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	839 505,09	551 627,76
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
PASYWA RAZEM	17 771,2	304 497,01

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 950,66	21 595,80	17 891,15	127 708,65
I. Amortyzacja	0,00	2 250,00	0,00	69 937,25
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	7 950,66	2 460,00	17 640,76	7 156,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	21,00	250,39	21,00
V. Wynagrodzenia	0,00	13 998,00	0,00	41 994,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 866,80	0,00	8 600,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 950,66	-21 595,80	-17 891,15	-127 708,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,44	2 000,16	13 800,74	51 718,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	2 000,16	0,00	51 718,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,44	0,00	13 800,74	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,46	0,00	100,55	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,46	0,00	100,55	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 950,68	-19 595,64	-4 190,96	-75 990,03
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 950,68	-19 595,64	-4 190,96	-75 990,03
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 950,68	-19 595,64	-4 190,96	-75 990,03

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	*-7 950,68 zł*	-19595,64	-4190,96	-75990,03
II. Korekty razem	6039,5	18980,64	-38824,31	74369,03
1. Amortyzacja	0	2250	0	69937,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0	-73800	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7. Zmiana stanu należności	-1776	480	-17153	8094,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7640,63	18250,8	52653,32	48055,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	174,87	-2000,16	-524,63	-51718,62
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1911,18	-615	-43015,27	-1621
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	0	0	0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	15,27	615	43015,27	1621

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	15,27	615	43015,27	1621
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15,27	615	43015,27	1621
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1895,91	0	0	0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1895,91	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1989,48	93,57	93,57	93,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	93,57	93,57	93,57	93,57

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1011710,33	-315 636,92 zł	-1011710,33	-259 242,53 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1011710,33	-315 636,92 zł	-1011710,33	-259 242,53 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł	2 688 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł	-3 550 014,89 zł	-2 947 242,53 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 699 710,33 zł	-2 947 242,53 zł	-3 699 710,33 zł	-2 947 242,53 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 699 710,33 zł	-2 947 242,53 zł	-3 699 710,33 zł	-2 947 242,53 zł
6. Wynik netto	-7 950,68 zł	-19 595,64 zł	*-4 190,96 zł*	-75 990,03 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1015901,29	-335 232,56 zł	-1015901,29	-335 232,56 zł

Częstochowa, 16 listopada 2026 r.

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1015901,29	-335 232,56 zł	-1015901,29	-335 232,56 zł

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.

Rokiem obrachunkowym Spółki jest rok kalendarzowy, za wyjątkiem pierwszego roku kończącego się w dniu 31.12.2009. W skład roku obrachunkowego wchodzą miesięczne okresy sprawozdawcze.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

2.1 Środki trwałe.

a) Do środków trwałych zalicza się nabyte oraz wytworzone we własnym zakresie składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok oraz jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia w wysokości wartości początkowej określonej dla środków trwałych w obowiązujących przepisach podatkowych.

b) Przedmioty o okresie uzywania dłuższym niż rok lecz nie spełniające kryterium wartościowego, o którym mowa w poprzednim punkcie odpisuje się w koszty pod data przekazania ich do używania. Załącznik nr 3 okresla rodzaje tych przedmiotów, dla których prowadzi się pozaksięgowa ewidencję ilościową.

c) Ewidencję ilościową, o której mowa w poprzednim punkcie prowadzi Sekretariat Zarządu.

d) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez Prezesa Zarzadu.

e) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek podatkowych.

f) Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania.

g) Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych, w celu dokonania ewentualnych korekt dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych, jest weryfikowana w okresach rocznych.

h) Do ewidencji obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do używania na mocy umowy, zgodnie z którą „finansujący" oddaje Spółce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony, stosuje się art.3 ust. 4 i 5 ustawy.

2.2 Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

2.3 Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariancie porównawczym określonym w załączniku nr 1 do ustawy.

2.4 Ewidencję zapasów Spółka prowadzi następująco:

a) Ilościowo-wartościowo według osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie:
- towarów w cenach zakupu,
- materiałów podstawowych i pomocniczych w cenach zakupu,
- wyrobów gotowych według rzeczywistego kosztu wytworzenia,

b) Odpisując w koszty na dzień zakupu:
- paliwo do środków transportowych,
- drobne, o niskiej cenie jednostkowej materiały na potrzeby administracyjno-gospodarcze.

2.5 Stany i rozchody rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według metody FIFO „ pierwsze przyszło – pierwsze wyszło".

3. **Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.**

3.1 Zakładowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej.

1) Spółka stosuje wykaz kont księgi głównej określony w załączniku nr 1 oraz wykaz kont ksiąg pomocniczych powiązanych z kontami księgi głównej określony w załączniku nr 2.

2) Na podstawie art. 83 ust. 1 ustawy, do ewidencji operacji gospodarczych na kontach stosuje się zasady określone we Wzorcowym Wykazie Kont – Zakładowy Plan Kont dla spółek prawa handlowego, autorstwa Stanisława Koca i Tadeusza Waślickiego, wydanym przez Dom Wydawniczy ABC.

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.

3.2 Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiag rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera utworzone są w jednym zbiorze danych – Golab.gdb, na bazie SQL opartym na silniku Firebird 1.52.

3.3 Opis systemu informatycznego zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zalezności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji.

1) Księgi rachunkowe prowadzone są przy uzyciu oprogramowania informatycznego PCBiznes Prestiż ver. 2.12.255.30,
2) Oprogramowanie Spółka zaczęła stosować od dnia zakupu licencji nr 3260.
3) System informatyczny PCBiznes Prestiż jest opisany w Instrukcji Obsługi – Zintegrowany System Księgowości autorstwa producenta oprogramowania - firmy STREAM SOFT.

4. System służący ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

1) Ochrona danych i ich zbiorów oraz nośników informacji w systemie komputerowym jest określona w załączniku nr 4.
2) Instrukcja tworzenia kopii bezpieczeństwa danych archiwalnych stanowi załącznik nr 5.

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na dzień bilansowy Spółka nadal nie prowadziła istotnej działalności operacyjnej oraz nie generowała przychodów netto ze sprzedaży. Zawieszenie działalności operacyjnej Spółki nastąpiło na przełomie lat 2017–2018 i w III kwartale 2026 r. sytuacja ta nie uległa zmianie. Okoliczności te, w połączeniu z utrzymującym się ujemnym kapitałem własnym oraz wysokim poziomem zobowiązań, wskazują na występowanie istotnej niepewności dotyczącej zdolności Spółki do kontynuowania działalności, w szczególności w zakresie utrzymania płynności finansowej, pozyskiwania finansowania oraz wznowienia działalności operacyjnej.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2026 r. Emitent nie osiągnął przychodów netto ze sprzedaży, podobnie jak w analogicznym okresie 2025 r. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 7.950,66 zł wobec 21.595,80 zł w III kwartale 2025 r. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 0,44 zł, natomiast pozostałe koszty operacyjne 0,46 zł. W konsekwencji Spółka odnotowała w III kwartale 2026 r. stratę netto w wysokości 7.950,68 zł, wobec straty netto w wysokości 19.595,64 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 r. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 17.891,15 zł, wobec 127.708,65 zł w analogicznym okresie 2025 r. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 13.800,74 zł, a pozostałe koszty operacyjne 100,55 zł. W rezultacie narastająco Spółka wykazała stratę netto w wysokości 4.190,96 zł, wobec straty netto w wysokości 75.990,03 zł w okresie od 1 stycznia do 30 września 2025 r.

Na dzień 30 września 2026 r. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 93,57 zł, wobec 1.989,48 zł na koniec II kwartału 2026 r. Należności krótkoterminowe wyniosły 17.153,00 zł. Jednocześnie zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 948.497,06 zł, wobec 940.841,16 zł na dzień 30 czerwca 2026 r. Zobowiązania długoterminowe wyniosły 43.000,00 zł, a rezerwy na zobowiązania 42.175,43 zł. Kapitał własny pozostawał ujemny i wyniósł -1.015.901,29 zł. Wysoki poziom zobowiązań przy bardzo ograniczonych zasobach pieniężnych oraz brak przychodów z podstawowej działalności nadal istotnie obciążają płynność finansową Spółki. Dane bilansowe wskazują również na znaczną przewagę zobowiązań i rezerw nad aktywami Spółki, których wartość na dzień bilansowy wyniosła 17.771,20 zł.

W III kwartale 2026 r. Spółka kontynuowała działania ukierunkowane na poprawę swojej sytuacji finansowej oraz zabezpieczenie możliwości dalszego funkcjonowania. W dniu 20 sierpnia 2026 r. Zarząd poinformował o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych, którego celem jest zabezpieczenie dalszego rozwoju Spółki oraz maksymalizacja wartości dla obecnych i przyszłych akcjonariuszy. W ramach procesu rozważane są różne możliwości, w tym pozyskanie inwestora zapewniającego bezpośredni dopływ środków pieniężnych, finansowanie przyszłych projektów, potencjalna emisja akcji, wymiana akcji pomiędzy spółkami oraz nawiązanie współpracy z innym podmiotem w zakresie działalności operacyjnej. Rozpoczęcie przeglądu nie przesądza jednak o realizacji konkretnego rozwiązania ani o warunkach ewentualnej transakcji.

Ponadto w dniu 21 września 2026 r. Spółka zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowę o rozłożenie na raty należności z tytułu składek w łącznej kwocie 467.909,06 zł, obejmujących należności z tytułu składek, odsetek za zwłokę oraz kosztów upomnienia za okresy zadłużenia przypadające na lata 2014–2025. Spłata należności została rozłożona na 10 rat, których terminy płatności przypadają od 16 października 2026 r. do 20 lipca 2027 r. Zawarcie umowy przewiduje również działania ZUS zmierzające do zawieszenia wcześniej wszczętych i niezakończonych postępowań egzekucyjnych dotyczących objętych nią należności, a po całkowitej spłacie – do ich umorzenia. Rozłożenie zadłużenia na raty stanowi działanie mające na celu uporządkowanie zobowiązań Spółki wobec ZUS i ograniczenie bieżących obciążeń związanych z ich egzekucją.

Sytuacja finansowa Spółki nadal pozostaje trudna i obarczona istotną niepewnością w zakresie kontynuacji działalności. Rozłożenie zadłużenia wobec ZUS na raty oraz rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych stanowią działania zmierzające do uporządkowania sytuacji finansowej i pozyskania możliwości dalszego finansowania. Ich skuteczność będzie jednak uzależniona od realizacji przyjętych ustaleń, pozyskania dodatkowych środków finansowych oraz ewentualnego wznowienia działalności operacyjnej generującej przychody. Przy obecnym poziomie zobowiązań, ujemnych kapitałach własnych, bardzo niskim stanie środków pieniężnych oraz braku przychodów z działalności podstawowej niepewność dotycząca zdolności Spółki do kontynuowania działalności pozostaje istotna.

5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

Częstochowa, 16 listopada 2026 r.

6. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

9. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

10. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu okresowego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu na dzień 30 września 2026 r. oraz na dzień publikacji raportu.

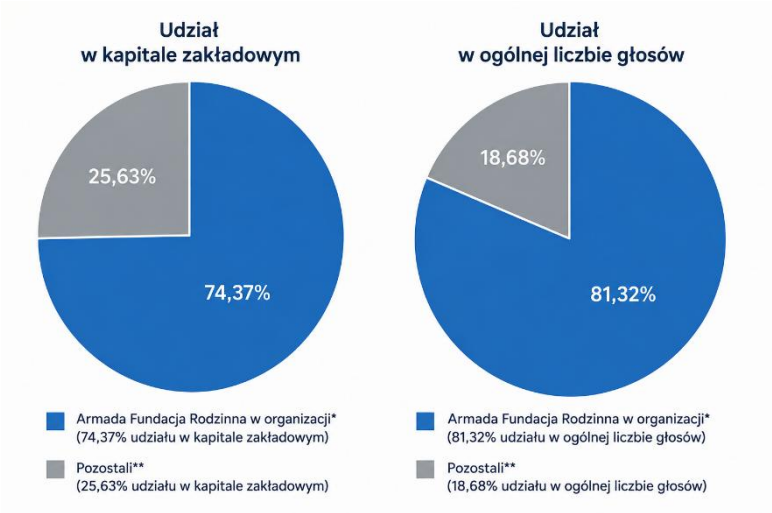
Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Armada Fundacja Rodzinna w organizacji*	7 995 785	11 995 785	74,37%	**81,32%**
Pozostali**	2 756 215	2 756 215	25,63%	**18,68%**
Suma	**10 752 000**	**14 752 000**	**100,00%**	**100,00%**

** z podmiotami zależnymi*

*** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO*

Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta udział w kapitale zakładowym na dzień 30 września 2026 r. oraz na dzień sporządzenia raportu



Źródło: Emitent

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 września 2026 r. w skład zespołu Emitenta wchodzi 1 osoba pobierająca wynagrodzenie z tytułu powołania na Członka Zarządu.