



GOLAB
SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT ROCZNY ZA 2016 rok

obejmujący okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

Raport został sporządzony przez Emitenta zgodnie z wymaganiami określonymi §5 ust.1.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”

Spis Treści

1.	List Prezesa Zarządu GOLAB S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów	str. 3
2.	Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego	str. 4
3.	Oświadczenia Zarządu	str. 5
4.	Wykaz zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect nie stosowanych przez GOLAB S.A. w sposób trwały	str. 6
5.	Roczne sprawozdanie finansowe GOLAB S.A.	str. 7
6.	Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki	str. 24
8.	Opinia i raport biegłego rewidenta	str. 28

1. List Prezesa Zarządu GOLAB S.A. do Akcjonariuszy i Inwestorów

Żagań, 31 maja 2017 roku

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przekazujemy Państwu raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok. Prezentowana publikacja zawiera opis sytuacji finansowej Spółki, najważniejsze dokonania oraz plany rozwojowe.

W 2016 r. Spółka kontynuowała przygotowania do wdrożenia produkcji podłoży bezglebowych. Wyniki badań weryfikowane były w trakcie zasadzeń pod osłonami i są realizowane w uprawach komercyjnych. Pozwala to na dopracowanie przede wszystkim kształtu podłoża. Uwagi użytkowników zostaną uwzględnione w procesach produkcyjnych.

W 2017 roku Spółka po uzyskaniu końcowych wyników z upraw testowych w komercyjnych jednostkach produkcyjnych planuje podjąć działania zmierzające do uruchomienia produkcji pierwszych partii przemysłowych podłoży, przy wykorzystaniu początkowo prototypowej linii produkcyjnej i na bazie tych wyprodukowanych podłoży będzie sukcesywnie budowała kanały dystrybucji B2B. Ze względu na nowatorski produkt, wdrażanie na rynek będzie powolne – wg naszych spostrzeżeń może to potrwać 2 sezony uprawowe – podczas gdy to potencjalni klienci przekonają się osobiście w swoich warunkach produkcyjnych o atutach tego produktu – o wysokich plonach, pozyskaniu organicznego nawozu oraz braku trudności z utylizacją dotychczas stosowanych podłoży. Po uzyskaniu zaufania dla naszych podłoży przez przedsiębiorców – wzrost popytu na nie, przyczyni się do planowania inwestycji dot. uruchomienia wysoko-wydajnej linii produkcyjnej.

Szanowni Akcjonariusze, dziękuję za wsparcie dla prowadzonych przez nas działań. Jestem przekonany, że podejmowane przez nas działania sprostają pojawiającym się problemom oraz przyczyniają się do sprawnego i efektywnego działania w dotychczasowych obszarach. Jestem przekonany, że wykorzystamy szansę jaką daje funkcjonowanie w szybko rosnącej branży ogrodniczej i ekologicznej. Mam nadzieję, że nasze działania zostaną pozytywnie przez Państwa ocenione.

Składam również podziękowania Radzie Nadzorczej, za wsparcie i bieżące doradztwo w prowadzeniu Spółki. Naszym kooperantom oraz instytutom badawczym dziękuję za zaufanie jakim nas obdarzyli podejmując współpracę z GOLAB S.A.

Z wyrazami szacunku,
Robert Pastecki

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

2. Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego

	w PLN	w PLN	w EUR	w EUR
WYBRANE DANE FINANSOWE GOLAB S.A.	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015 ¹	31.12.2016 ²
Przychody netto ze sprzedaży	2 506,00	755,00	588,06	170,66
Koszty działalności operacyjnej	275 171,33	432 525,74	64 571,47	97 768,02
Pozostałe przychody operacyjne	461 479,49	175 710,96	108 290,39	39 717,67
Pozostałe koszty operacyjne	285 450,62	205,60	66 983,60	46,47
Przychody finansowe	3 376,16	0,00	792,25	0,00
Koszty finansowe	69 140,91	12 721,35	16 224,55	2 875,53
Strata brutto	162 401,21	268 986,73	38 108,93	60 801,70
Strata netto	162 401,21	268 986,73	38 108,93	60 801,70
Aktywa trwałe	2 976 787,87	2 714 926,17	698 530,53	613 681,32
Aktywa obrotowe	308 011,46	315 971,12	72 277,71	71 422,04
Kapitał własny	1 205 325,76	936 339,03	282 840,73	211 649,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 079 473,57	2 094 558,26	487 967,52	473 453,49
Zobowiązania krótkoterminowe	215 120,19	139 211,25	50 479,92	31 467,28

¹Powyższe dane finansowe za rok 2015 zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez NBP w tabeli nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 PLN/EUR

²Powyższe dane finansowe za rok 2016 zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez NBP w tabeli nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

3. Oświadczenia Zarządu

Żagań, 31 maja 2017 roku

Oświadczenie

Zarząd GOLAB Spółka Akcyjna oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki
Robert Pastecki

Żagań, 31 maja 2017 roku

Oświadczenie

Zarząd GOLAB Spółka Akcyjna oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Biuro Usług Finansowo-Księgowych „DEBET” Sp. z o.o. w Zielonej Górze, przy ulicy Plac Pocztowy 7, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej, niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W imieniu Zarządu Spółki
Robert Pastecki

4. Wykaz zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect nie stosowanych przez GOLAB S.A. w sposób trwały

Zasada 1: „Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej”.

Komentarz: w zakresie transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upublicznienia 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.

Zasada 11: „Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami”.

Komentarz: GOLAB SA będzie organizował spotkania z inwestorami, analitykami i mediami w miarę wystąpienia zdarzeń korporacyjnych, które będą wymagały organizacji takich spotkań.

Zasada 16: „Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:

- 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,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- 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”.

Komentarz: 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.

5. Roczne sprawozdanie finansowe GOLAB S.A.

GOLAB SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą
w Żaganiu ul. Dworcowa 45

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
2016

Egzemplarz nr 4 – Zarząd

GOLAB SPÓŁKA AKCYJNA
siedzibą
w Żaganiu ul. Dworcowa 45

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2016 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .

GOLAB Spółka Akcyjna została zawiązana aktem notarialnym Repertorium A nr 3269/2008 w dniu 20.11.2008 r .

Przedmiotem działalności spółki jest :

- Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych,
- Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie
- Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów

Władze Spółki :

- Zgromadzenie Wspólników,
- Zarząd Spółki – organ uprawniony do reprezentowania Spółki

1. Spółka wpisana jest w Sądzie Rejonowym - VIII Wydział Gospodarczy KRS w Zielonej Górze pod numerem 0000321447
2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
4. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości .Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.
5. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007r.są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2002 r. Nr 76,poz.694 z późniejszymi zmianami) zwana dalej u.o.r., która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Golab S.A.. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6. Księgi rachunkowe w Spółce prowadzone są w programach: finansowo-księgowy, magazynowy, kadrowo-płacowy i środki trwałe wykupionych od firmy Stream Soft.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości .

7. Spółka, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przyjęła i stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz metody pomiaru wyniku finansowego:

a / Środki trwałe, środki trwałe w budowie , wartości niematerialne i prawne:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy umorzeniowe z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów ,a stawki na środki trwałe zakupione w trakcie roku obrotowego zatwierdzane są przez Zarząd na formularzu przyjęcia środka - „OT”.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek wymienionych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

b/ Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Wszystkie należności wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty . Koszty utworzenia odpisów aktualizacyjnych księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych .

Należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na koniec roku obrotowego po średnim kursie NBP.

a. Zapasy - wyceniane są w cenach zakupu

d. Inwestycje krótkoterminowe .

Środki pieniężne gromadzone na złotych rachunkach bankowych i w kasie wyceniane są w wartości nominalnej. Natomiast środki wyrażone w w walucie obcej wyceniane są po średnim kursie NBP na ostatni dzień roku.

b. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe .

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty, a zobowiązania w walucie obcej wyceniane są po średnim kursie NBP.

c. Podatek odroczony – nie występuje w Spółce.

Żagań, 31.03. 2017 r.

PREZES ZARZĄDU

Robert Pasteczki

.....
(Prezes Zarządu GOLAB S.A.)

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

Informacja dodatkowa .

AKTYWA

1. Na 31.12.2016 r. aktywa trwałe Spółki składają się z :

a/ Wartości niematerialne i prawne zakupione przy współudziale środków unijnych .

b/ rzeczowe aktywa trwałe

Szczegółowy ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższy załącznik.

Środki trwałe i WNiP	Wartość brutto na 01-01-2016	Przychody	Rozchody	Umorzenie roku	Wartość brutto na 31-12-2015
Wartości niematerialne i prawne	2 540 906,43			392 615,26	2 148 291,17
Grupa 0					
Grupa 1-2					
Grupa 3-6	180 000,00			13 500,00	166 500,00
Grupa 7					
Grupa 8					
Środki trwałe w budowie	351 895,00				351 895,00
Razem:	3 072 801,43			406 115,26	2 666 686,17

b/ inwestycje długoterminowe –pożyczki – 48.240,00 zł.

2. Zapasy - wynosiły na koniec 2016 r. wynosiły 7.481,60 zł.

3. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2016 r. wynosił 308.180,16 zł, i jest to VAT do rozliczenia w następnych okresach.

4. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe to:

- środki pieniężne na rachunku bankowym do obsługi projektu (batony) w PEKAO S.A. - 47,80 zł,
- środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym do obsługi projektu

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

unijnego – 45,77 zł,

- środki na rachunku bieżącym w BZ WBK – 26,03 zł,
- pieniądze w drodze – 189,76 zł (zaksięgowano w ten sposób skutek błędnego podania salda na koniec roku przez bank –pomyłka ta została wyjaśniona)

5.Na koniec 2016 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
	OGÓŁEM	10 752 000				

II. Rezerwy na zobowiązania nie występują.

III . Zobowiązania długoterminowe:

a/ pożyczka udzielona przez POLTOPS Sp. z o.o. , a na dzień 31.12.2016 r. zobowiązanie z tego tytułu wynosiło – 214.177,45 zł,

b/ pożyczka udzielona przez głównego akcjonariusza w wysokości 217.000,00 zł

IV. Zobowiązania krótkoterminowe .

Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec 2016 r. wynosiły 139.211,25 zł , co w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym stanowi 35 % spadek

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

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2015
1. Kredyt restrukturyzacyjny w BZ WBK	74.142,52	18.556,00
2. Bezumowne obciążenie kosztami bankowym zajętego rachunku	6.063,34	7.628,94
RAZEM	80.205,86	26.184,94

b/ Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług uległ zmniejszeniu z 23.299,85 zł na 6.903,55 zł.

c/ Zobowiązania budżetowe

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

	31.12.2015	31.12.2016
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych – PIT 4	1.044,00	640,00
2. Opłata za pokrycie nadzoru nad rynkiem kapitałowym	0	6.582,00
3. Składki ZUS	22.255,85	46.778,88
RAZEM	23.299,85	54.000,88

Pozostałe zobowiązania na dzień bilansowy dotyczą:

	31.12.2015	31.12.2016
1. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	18.706,39	15.430,86
2. Zakupy inwestycyjne	63.927,02	36.691,02
3. Pozostałe rozrachunki	5.054,47	0,00
RAZEM	87.687,88	52 121,88

IV .Na bierne rozliczenia międzyokresowe składają się dotacje na zakup środków trwałych, które rozliczane są w korespondencji z amortyzacją pokrytą dotacją

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

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

Lp.		kwota	konto
1	Wynik finansowy	-268 986,73	
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-170 132,52	
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-1 500,00	760-05-10
	Amortyzacja pokryta dotacją	-168 632,52	760-90-101
3	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	171 439,38	
	Amortyzacja pokryta dotacją	168 632,52	
	odsetki budżetowe	7 721,35	751-05-10
	Nie zapłacony ZUS	22 117,51	223
	Oplaty sądowe n.k.u.p.	204,00	761-07-10
	Zapłacone odsetki od zobowiązań zarachowanych w koszty bilansowe 2015 r.	-27 236,00	247-03-11892
4	Strata podatkowa	-267 679,87	
5	Straty z lat ubiegłych		
6	Strata podatkowa	-267 679,87	

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

Przychody netto ze sprzedaży krajowej	2015	2016
1.Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2.506,00	755,00
Razem	2.506,00	2506,00

1Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

Lp	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	2015	2016
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach	0	0
A.II.5	Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	0	0
	<i>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0,00	0,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	2 161,40	615,30
	<i>ogółem zapasy</i>	8 096,90	7 481,60
A.II.8	Zmiana stanu należności	51 626,39	-10 057,32
	<i>należności krótkoterminowe</i>	298 122,84	308 180,16
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek	7254,52	21 888,02
	<i>zobowiązania krótkoterminowe</i>	134 914,33	113 026,31
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80 628,36	-168 632,52
	<i>Rozliczenia międzyokresowe (po stronie ma)</i>	1 692 205,08	1 523 572,56
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00
E	Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-16 346,46	-1 482,36
	<i>środki pieniężne w kasie</i>	0,00	0,00
	<i>środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	1 791,72	309,36
	<i>lokaty</i>	0,00	0,00
	<i>czeki</i>	0,00	0,00
	<i>weksle</i>	0,00	0,00

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

	Przeciętne zatrudnienie w roku
Zarząd Spółki	1
Pracownicy	2
Ogółem:	3

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

Spółka podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego. Badanie sprawozdania finansowego za 2016 r. zostanie przeprowadzone przez Biuro

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

Usług Finansowych „DEBET” Sp. z o.o., które jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wybór podmiotu zatwierdzono uchwałą nr 1/01/2018 zatwierdzoną w dniu 18.01.2016 r. Cena wykonanie usługi, zgodnie z umową wynosi 5000,00 netto + VAT 23%.

Informacje o obrotach z firmami lub osobami powiązanymi personalnie z Zarządem Spółki .

Poltops Sp. z o.o. – obroty z w/w tytułu wynosiły w ciągu roku 2016 r. – 29.520,00 zł

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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.

Nie wystąpiły.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Informacje wynikające ze sprawozdań finansowych są porównywalne.

PREZES ZARZĄDU

Robert Pusteki
..... Robert Pusteki

(Prezes Zarządu GOLAB S.A.

Sporz. Stanisława Będkowska-Mielcarek

Żagań, 31.03.2017

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok



GOLAB S.A.

68-100 ŻAGAŃ, ul. Dworcowa 43

tel. +48 68 452 18 63

(pieczęć jednostki)

fax +48 68 452 18 63

NIP 924 18 64 043, REGON 080301140

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 506,00	755,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 506,00	755,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	275 171,33	432 525,74
I	Amortyzacja	136 500,61	261 861,70
II	Zużycie materiałów i energii		0,00
III	Usługi obce	63 545,76	85 050,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	350,00	140,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	61 465,91	71 384,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 314,65	13 474,03
	– emerytalne	4 827,87	6 380,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	833,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 161,40	615,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-272 665,33	-431 770,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	461 479,49	175 710,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	80 628,36	168 632,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	380 851,13	7 078,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	285 450,62	205,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	285 450,62	205,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-96 636,46	-256 265,38
G	Przychody finansowe	3 376,16	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 229,16	
	– od jednostek powiązanych	1 229,16	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 147,00	
V	Inne	69 140,91	12 721,35
H	Koszty finansowe	66 992,33	12 721,35
I	Odsetki, w tym:	1 855,21	3 365,03
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 148,58	0,00
IV	Inne	-162 401,21	-268 986,73
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)		
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-162 401,21	-268 986,73
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)		

PREZES ZARZĄDU

Robert Pastercki

31.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

31.03.2017, D. Kozłowska-Bielas

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok



GOLAB S.A.

68-100 ŻAGAŃ, ul. Dworcowa 45

tel. +48 68 477 1119

fax +48 68 452 1633

NIP 924 18 64 943 REGON 080301140

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	Aktywa trwałe	2 976 787,87	2 714 926,17	A	Kapitał (fundusz) własny	1 205 325,76	936 339,03
I	Wartości niematerialne i prawne	2 401 152,87	2 148 291,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688 000,00	2 688 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 401 152,87	2 148 291,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	527 395,00	518 395,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	175 500,00	166 500,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 320 273,03	-1 482 674,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	175 500,00	166 500,00	VI	Zysk (strata) netto	-162 401,21	-268 986,73
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 079 473,57	2 094 558,26
2	Środki trwałe w budowie	351 895,00	351 895,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	48 240,00	48 240,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	286 163,63	431 774,45
3	Długoterminowe aktywa finansowe	48 240,00	48 240,00	1	Wobec jednostek powiązanych	286 163,63	431 774,45
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	48 240,00	48 240,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	215 120,19	139 211,25
	– udzielone pożyczki	48 240,00	48 240,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	215 120,19	139 211,25
B	Aktywa obrotowe	308 011,46	315 971,12	a)	kredyty i pożyczki	80 205,86	26 184,94
I	Zapasy	8 096,90	7 481,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 926,60	6 903,55
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	23 926,60	6 903,55
4	Towary	8 096,90	7 481,60		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	298 122,84	308 180,16	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 299,85	54 000,88
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	18 706,39	15 430,86
	– do 12 miesięcy			i)	inne	68 981,49	36 691,02
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 578 189,75	1 523 572,56
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 578 189,75	1 523 572,56
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 255 320,63	1 352 185,20
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	322 869,12	171 387,36
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	298 122,84	308 180,16				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 307,88	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 307,88	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296 814,96	308 180,16				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 791,72	309,36				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 791,72	309,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 791,72	309,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 791,72	309,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 284 799,33	3 030 897,29				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 284 799,33	3 030 897,29

31.03.2017 *Konstancja Borkowska-Mielczarek*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Robert Pastecki
 31.03.2017
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok



GOLAB S.A.

68-100 ŻAGAŃ, ul. Dworkowa 45
tel. +48 68 477 11 19
(pieczęć jednostki) 68 452 16 33
NIP 924 18 64 043, REGON 080301140

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01-01-2016 - 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 367 726,97	1 205 325,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 367 726,97	1 205 325,76
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 688 000,00	2 688 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 688 000,00	2 688 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147 906,74	147 906,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	147 906,74	147 906,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147 906,74	147 906,74
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 468 179,77	-1 630 580,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 468 179,77	-1 630 580,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 468 179,77	-1 630 580,98
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 320 273,03	-1 482 674,24
8.	Wynik netto	-162 401,21	-268 986,73
	a) zysk netto	162 401,21	268 986,73
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 205 325,76	936 339,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

31.03.2017 *Małgorzata Borkowska-Michalska*
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Robert Pastecki
31.03.2017
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

NIP 924 18 64 042 REGION 080301140

sporządzony za okres 01-01-2016- 31-12-2016 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

PREZES ZARZADU

Stanisława Będkowska-Mielczarek

Robert Pastecki.....
kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
owy, wszystkich członków tego organu
2 ustawy o rachunkowości)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
GOLAB Spółki Akcyjnej
za rok obrotowy
od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku**

1. Stan prawny i władze jednostki

- a) Adres siedziby: 68-100 Żagań, ul. Dworcowa 45.
- b) Pełna nazwa podmiotu: GOLAB Spółka Akcyjna
- c) Spółka została zawiązana w dniu 20 listopada 2008 r. aktem notarialnym Repertorium A nr 3269/2008.
- d) Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000321447 w dniu 13 stycznia 2009 r.
- e) Kapitał podstawowy GOLAB S.A. ma wartość 2.688.000,00 zł i dzieli się na 10.752.000 akcji o wartości nominalnej po 0,25 zł każda akcja, w tym:
 - 1.621.600 (jeden milion sześćset dwadzieścia jeden tysięcy sześćset) akcji imiennych serii A oznaczonych numerami od 0000001 do 1621600;
 - 1.745.248 (jeden milion siedemset czterdzieści pięć tysięcy dwieście czterdzieści osiem) akcji imiennych uprzywilejowanych serii B oznaczonych numerami od 0000001 do 1745248;
 - 920.000 (dziewięćset dwadzieścia tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych serii C oznaczonych numerami od 0000001 do 920000;
 - 334.752 (trzysta trzydzieści cztery tysiące siedemset pięćdziesiąt dwa) akcji imiennych uprzywilejowanych serii D oznaczonych numerami od 0000001 do 334752;
 - 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych uprzywilejowanych serii E oznaczonych numerami od 0000001 do 1000000;
 - 2.778.400 (dwa miliony siedemset siedemdziesiąt osiem tysięcy czterysta) akcji na okaziciela serii F oznaczonych numerami od 0000001 do 2778400;
 - 852.000 (osiemset pięćdziesiąt dwa tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 0000001 do 852000;
 - 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o numerach od 0000001 do 1500000.
- f) Skład akcjonariatu i strukturę kapitału akcyjnego przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariat	Liczba akcji zwykłych	Liczba akcji uprzywilejowanych	Wartość nominalna akcji (w PLN)	% udział w kapitale akcyjnym	% udział głosów w WZA	Liczba głosów w WZA
Konrad Węglewski	4 043 500	4 000 000	2 010 875	74,81%	81,64%	12 043 500
Pozostali akcjonariusze	2 708 500	0	677 125	25,19%	18,36%	2 708 500
Razem	6 752 000	4 000 000	2 688 000	100,00%	100,00%	14 752 000
	10 752 000					



Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

g) W Spółce funkcjonuje Rada Nadzorcza w składzie:

- Przewodniczący – Konrad Węglewski
- Wiceprzewodniczący – Bartłomiej Węglewski
- Sekretarz – Jacek Piechota
- Członek – Stanisław Kaniszewski
- Członek – Zbigniew Nowak

h) Zarząd Spółki w trakcie roku obrotowego był jednoosobowy:

Emil Senska - Prezes Zarządu

W dniu 22 lutego 2017 roku Rada Nadzorcza odwoła z funkcji Prezesa Zarządu Emila Senska i powołała na funkcję Prezesa Zarządu Roberta Pasteckiego.

2. Charakterystyka działalności gospodarczej Spółki.

Podstawowy rodzaj działalności według od 2015 r. to PKD 2007: 20.15Z – produkcja nawozów i związków azotowych.

W roku obrotowym Spółka nie podjęła jeszcze produkcji nawozów, a sprzedaż hurtowa towarów wyniosła 755,00 PLN.

W 2016 r. Spółka kontynuowała przygotowania się do wdrożenia produkcji podłoży bezglebowych. Wyniki badań weryfikowane były w trakcie zasadzeń pod osłonami i są realizowane w uprawach komercyjnych. Pozwala to na dopracowanie przede wszystkim kształtu podłoża. Uwagi użytkowników zostaną uwzględnione w procesach produkcyjnych.

3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie wystąpiły w roku obrotowym.

Spółka zakończyła z dniem 30.09.2015 roku realizację części B+R projektu nr UDA-POIG.01.04.00-08-001/11-00 z dnia 3 lutego 2012 roku, realizowanej w ramach Działania 1.4: Wsparcie projektów celowych, osi priorytetowej nr 1 Badania i rozwój nowoczesnych technologii Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013.

W 2016 r. produkowane były partie testowe oraz kontynuowane nasadzenia w uprawach pod osłonami.

4. Przewidywany rozwój jednostki.

W 2017 roku Spółka po uzyskaniu końcowych wyników z upraw testowych w komercyjnych jednostkach produkcyjnych planuje podjąć działania zmierzające do uruchomienia produkcji pierwszych partii przemysłowych podłoży, przy wykorzystaniu początkowo prototypowej linii produkcyjnej i na bazie tych wyprodukowanych podłoży będzie sukcesywnie budowała kanały dystrybucji B2B. Ze względu na nowatorski produkt, wdrażanie na rynek będzie powolne – wg naszych spostrzeżeń może to potrwać 2 sezony uprawowe – podczas gdy to potencjalni klienci przekonają się osobiście w swoich warunkach produkcyjnych o atutach tego produktu – o wysokich plonach, pozyskaniu organicznego nawozu oraz braku trudności z utylizacją dotychczas stosowanych podłoży. Po uzyskaniu zaufania dla naszych podłoży przez przedsiębiorców – wzrost popytu na nie, przyczyni się do planowania inwestycji dot. Uruchomienia wysoko-wydajnej linii produkcyjnej.

5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Spółka GOLAB S.A. w 2016 roku prowadziła uprawy testowe. Weryfikowane były ostateczne kształty podłoży.



Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

6. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, majątkowa oraz zatrudnienie.

6.1. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe (w tys. zł)

Przychody ze sprzedaży i zrównane -	0,75
Przychody ze sprzedaży towarów -	0,75
Wynik ze sprzedaży -	- 431,77
Wynik z dział. operacyjnej-	- 256,26
Wynik z dział. gospodarczej-	- 268,99
Wynik brutto -	- 268,99
Wynik netto -	- 268,99
Aktywa ogółem -	3.030,90
Aktywa trwałe -	2.714,93
Aktywa obrotowe -	315,97
Kapitał własny -	936,40
Kapitał stały -	2.688,00
Zapasy -	7,48
Należności krótkoterminowe-	308,18
Środki pieniężne -	0,31
Zobowiązania krótkoterminowe -	139,21

Sytuacja finansowa Spółki jest trudna. Spółka ma ograniczoną płynność finansową.

6.2. Zatrudnienie

W roku obrotowym Spółka na podstawie umowy o pracę zatrudniała trzech pracowników.

7. Posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady).

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

8. Nabycie akcji własnych.

W 2016 roku Spółka nie nabywała akcji własnych.

9. Instrumenty finansowe w zakresie:

a. Ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

b. Przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

W 2016 r. Spółka nie stosowała instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko.

10. Opis ryzyk i zagrożeń.

10.1 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w kraju i na świecie

Sytuacja finansowa Spółki jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej w kraju i na świecie. Negatywny wpływ na wynik finansowy Spółki mogą mieć zarówno czynniki ekonomiczne m.in. spadek Produktu Krajowego Brutto, wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych, spadek wydatków konsumpcyjnych, czy też czynniki o charakterze prawnym m.in. pogorszenie warunków regulacyjnych w zakresie prowadzenia działalności przedsiębiorczej w kraju i za granicą.

10.2 Ryzyko związane ze zmienną sytuacją regulacji prawnych, w tym prawa podatkowego

W związku z dużą zmiennością przepisów prawa podatkowego w Polsce oraz brakiem jednoznacznej interpretacji przepisów istnieje zagrożenie niekorzystnej zmiany przepisów podatkowych. Dodatkowo, Spółka działa w warunkach międzynarodowych pozyskując surowiec na rynkach zagranicznych, a część obrotów realizowana jest z partnerami zagranicznymi. Tym samym Spółka narażona jest na ryzyko związane ze zmianą przepisów międzynarodowych w zakresie rozliczania transakcji. Celem ograniczenia wpływu tego czynnika na działalność Spółki służy



Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

finansowe Spółki stale monitorują zmiany przepisów i podnoszą swoje kwalifikacje poprzez edukację w zakresie wprowadzanych zmian. Spółka w rozliczeniach z podmiotami powiązanymi stosuje ceny i warunki rynkowe.

10.3 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Zdaniem Emitenta zmniejszenie sezonowości sprzedaży można osiągnąć poprzez rozwój dystrybucji na rynki w innych strefach klimatycznych.

10.4 Ryzyka wynikające z braku realizacji strategii

Strategia rozwoju Emitenta jest dokumentem o charakterze wewnętrznym, którego elementy zostały ujawnione w niniejszym Dokumencie Informacyjnym, a także w trakcie prezentacji Spółki z potencjalnymi Inwestorami. W celu eliminacji powyższego ryzyka Zarząd Emitenta stale monitoruje proces realizacji strategii biorąc pod uwagę w szczególności warunki zewnętrzne mające wpływ na poszczególne jej elementy oraz modyfikując narzędzia realizacji celów strategicznych w odniesieniu do zmieniających się warunków zewnętrznych. Zarząd zamierza prowadzić aktywną politykę komunikacji z rynkiem m.in. poprzez organizowanie spotkań z akcjonariuszami, a także informowanie za pomocą mediów na temat stopnia realizacji strategii Spółki.

10.5 Ryzyko realizacji planów spółki

Plany spółki na 2017 rok zakładają pierwszą przemysłową produkcję na prototypowej maszynie, która została przerobiona oraz implementacja innowacyjnych podłoży w rynek. Ryzyko niepowodzenia tych planów jest zatem znikome.

Żagań 31.03.2017 r.


PREZES ZARZĄDU
Robert Pastecki

7. Raport i opinia biegłego rewidenta

Biuro Usług Finansowo-Księgowych

Debet Spółka z o.o.

65-062 Zielona Góra, Plac Pocztowy 7

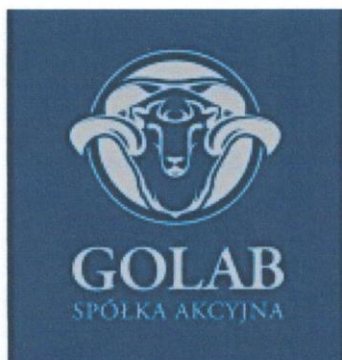
tel. 068 324 36 29

www.bfk-debet.pl

debet@bfk-debet.pl

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



GOLAB Spółka Akcyjna

68-100 Żagań, ul. Dworcowa 45

ZA ROK 2016

Zielona Góra, 25 maja 2017r.



Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

65-062 Zielona Góra, Plac Pocztowy 7

www.bfk-debet.pl

tel. 68 324 36 29

e-mail: debet@bfk-debet.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
Spółki GOLAB Spółka Akcyjna w Żaganiu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki GOLAB Spółka Akcyjna z siedzibą w Żaganiu przy ul. Dworcowej 45, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **3 030 897,29 zł;**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **268 986,73 zł;**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **268 986,73 zł;**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(1 482,36) zł;**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

- a) w sporządzonym przez Zarząd sprawozdaniu finansowym Spółki na dzień 31.12.2016r. wykazano stratę oraz nierozliczoną stratę z lat ubiegłych, które przewyższają sumę kapitału podstawowego. Zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego kontynuowania działalności Spółki;
- b) Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Zielonej Górze Inspektorat w Żarach zawiadomił Spółkę o wszczęciu postępowania w sprawie zaległości w opłacaniu składek ZUS za 2016 rok w kwocie 22.117,51 zł.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie:

Zofia Szewczuk
Nr w rejestrze 3963

Zielona Góra, 25 maja 2017r.

W imieniu podmiotu nr 267
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych:

PREZES ZARZĄDU

Zofia Szewczuk
Biegły rew. 3963

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
»DEBET« Sp. z o.o.
65-958 Zielona Góra, pl. Pocztowy 7
tel./fax 68 325 06 22, tel. 68 324 36 29
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod nr 267



Biuro Usług Finansowo-Księgowych Spółka z o.o.

65-062 Zielona Góra, Plac Pocztowy 7

www.bfk-debet.pl

tel. 68 324 36 29

e-mail: debet@bfk-debet.pl

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

GOLAB Spółka Akcyjna

z siedzibą w Żaganiu przy ul. Dworcowej 45

za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

A. Część ogólna

1. Spółka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 20.11.2008r. Rep. A nr 3269/2008. Ostatnie zmiany w statucie Spółki:
 - 1) z dnia 14.01.2013r. Rep. A nr 636/2013,
 - 2) z dnia 30.06.2014r. Rep. A nr 2700/2014,
 - 3) z dnia 30.06.2015r. Rep. A nr 2200/2015.Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto Spółka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000321447 z dnia 24.01.2013r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Zielonej Górze.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 924-18-64-043 nadany w dniu 15.12.2008r. oraz NIP EU 9241864043 nadany w dniu 19.12.2008r. przez Urząd Skarbowy w Żaganiu.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 080301140 nadany w dniu 05.12.2008 przez Urząd Statystyczny w Zielonej Górze.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - 1) 46.41.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych
 - 2) 46.1. - Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie
 - 3) 46.42.Z - Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia
 - 4) 46.76.Z - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów
 - 5) 13.10.B - Produkcja przędzy wełnianej
 - 6) 13.20.B - Produkcja tkanin wełnianych
 - 7) 13.30.Z - Wykończanie wyrobów włókienniczych

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

- 8) 13.9 - Produkcja pozostałych wyrobów tekstylnych
- 9) 49.41.Z - Transport drogowy towarów
- 10) 68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- 11) 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 12) 68.32.Z - Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- 13) 96.01.Z - Pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzarskich
- 14) 14.39.Z - Produkcja pozostałej odzieży dzianej
- 15) 14.13.Z - Produkcja pozostałej odzieży wierzchniej
- 16) 46.90.Z - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 17) 38.11.Z - Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 18) 20.15.Z - Produkcja nawozów i związków azotowych
- 19) 72.11.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
- 20) 72.19.Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk
- 21) 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

Poza wymienionym przedmiotem działalności określonym w uregulowaniach prawnych, Spółka nie prowadziła w roku sprawozdawczym działań pozastatutowych.

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

- a) Prezes Zarządu zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony przez Konrada Węglewskiego. Obowiązki Prezesa obejmują zarządzanie Spółką Akcyjną w zakresie całokształtu działalności:

Prezes Zarządu Emil Senska od dnia 01.01.2014r. do dnia 20.02.2017r.

Prezes Zarządu Robert Pastecki od dnia 21.02.2017r.

Na dzień zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

- b) Rada Nadzorcza o 5-letniej kadencji określonej w statucie spółki, funkcjonowała w składzie:
 - Konrad Edmund Węglewski – Przewodniczący,
 - Bartłomiej Maciej Węglewski – Wiceprzewodniczący,
 - Jacek Jan Piechota – Sekretarz,
 - Stanisław Kaniszewski – Członek,
 - Zbigniew Nowak – Członek.

W/w skład Rady Nadzorczej został powołany Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 14.01.2013r.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

6. Od dnia 02.04.2013r. główną księgową w ramach własnej działalności gospodarczej jest Stanisława Będkowska – Mielcarek, zobowiązana do nadzoru nad prowadzoną pełną rachunkowością zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości, statutem Spółki i kodeksem handlowym.
7. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Kapitał (fundusz) własny	936 339,03	1 205 325,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688 000,00	2 688 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 482 674,24)	(1 320 273,03)
VI. Zysk (strata) netto	(268 986,73)	(162 401,21)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Kapitał podstawowy 2 688 000,00 zł, dzieli się na 10.752.000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 0,25 zł. Akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Konrad Węglewski	8 043 500,00	12 043 500,00	74,81%	81,64%
FG Doradcy Sp. z o.o.	785 000,00	785 000,00	7,30%	5,32%
Pozostali	1 923 500,00	1 923 500,00	17,89%	13,04%
Razem	10 752 000,00	14 752 000,00	100,00%	100,00%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- a) w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- b) zgodnie z księgą akcji prowadzoną według wymagań kodeksu spółek handlowych,
- c) jest w całości opłacona gotówką (aportem).

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 3 osoby, a w roku poprzednim 2 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

9. Uchwałą nr 1/01/2017 Rady Nadzorczej GOLAB S.A. zatwierdzoną dnia 13.01.2017r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski Biuro Usług Finansowo-Księgowych "Debet" Sp. z o.o. w Zielonej Górze wpisany pod numerem 267 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 18 stycznia 2017r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 15.05.2017r. do 25.05.2017r.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Zofia Szewczuk (nr rej. 3963) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Usług Finansowo-Księgowych "Debet" Sp. z o.o. w Zielonej Górze i otrzymało opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniami. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 1/06/2016 z dnia 27.06.2016r.

Stratę netto za rok 2015 w kwocie 162.401,21 zł zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 2/06/2016 z dnia 27.06.2016r. postanawia iż zostanie pokryta zyskiem z lat przyszłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS w Zielonej Górze w dniu 04.07.2016r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 04.07.2016r.Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 3 030 897,29 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę netto (268 986,73) zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Biuro Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

4

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto Zarząd Spółki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezaisnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.



Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

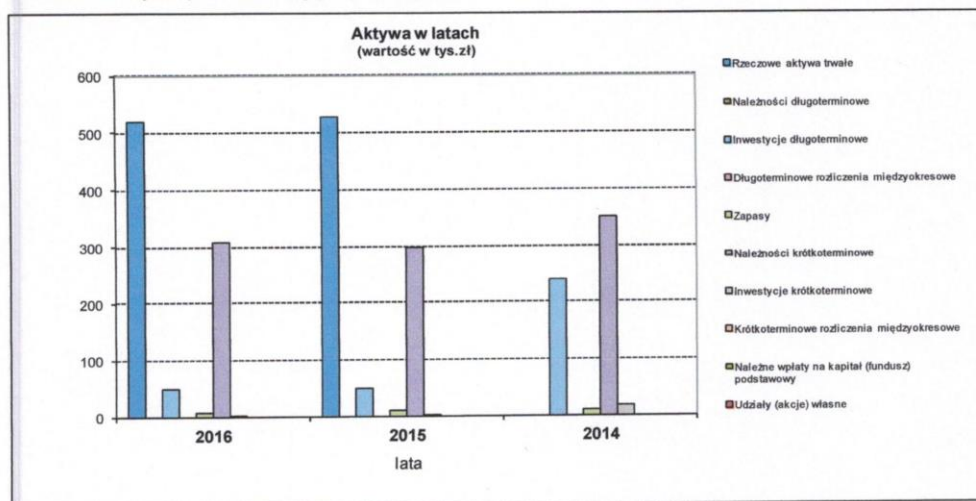
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2016/2015		2016/2014		2016/2014		2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	2 714,9	89,6	2 976,8	90,6	2 606,3	87,3	(261,9)	91,2	108,7	104,2
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 148,3	70,9	2 401,2	73,1	2 365,9	79,3	(252,9)	89,5	(217,6)	90,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	518,4	17,1	527,4	16,1			(9,0)	98,3	518,4	
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe	48,2	1,6	48,2	1,5	240,3	8,1		100,0	(192,1)	20,1
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	316,0	10,4	308,0	9,4	378,1	12,7	8,0	102,6	(62,2)	83,6
I.	Zapasy	7,5	0,2	8,1	0,2	10,3	0,3	(0,6)	92,4	(2,8)	72,9
II.	Należności krótkoterminowe	308,2	10,2	298,1	9,1	349,7	11,7	10,1	103,4	(41,6)	88,1
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,3	0,0	1,8	0,1	18,1	0,6	(1,5)	17,3	(17,8)	1,7
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o										
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
	Aktywa razem	3 030,9	100,0	3 284,8	100,0	2 984,4	100,0	(253,9)	92,3	46,5	101,6

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



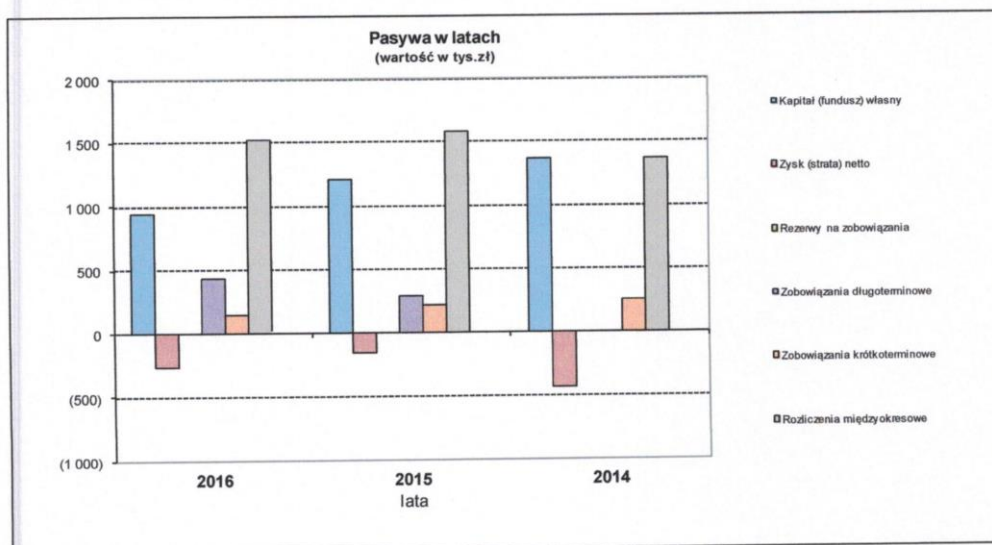
Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2016/2015		2016/2014							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	936,3	30,9	1 205,3	36,7	1 367,7	45,8	(269,0)	77,7	(431,4)	68,5
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688,0	88,7	2 688,0	81,8	2 688,0	90,1		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 482,7)	(48,9)	(1 320,3)	(40,2)	(888,8)	(29,8)	(162,4)	112,3	(593,9)	166,8
VI.	Zysk (strata) netto	(269,0)	(8,9)	(162,4)	(4,9)	(431,5)	(14,5)	(106,6)	165,6	162,5	62,3
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 094,6	69,1	2 079,5	63,3	1 616,7	54,2	15,1	100,7	477,9	129,6
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	431,8	14,2	286,2	8,7			145,6	150,9	431,8	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	139,2	4,6	215,1	6,5	257,4	8,6	(75,9)	64,7	(118,2)	54,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 523,6	50,3	1 578,2	48,0	1 359,3	45,5	(54,6)	96,5	164,2	112,1
Pasywa razem		3 030,9	100,0	3 284,8	100,0	2 984,4	100,0	(253,9)	92,3	46,5	101,6

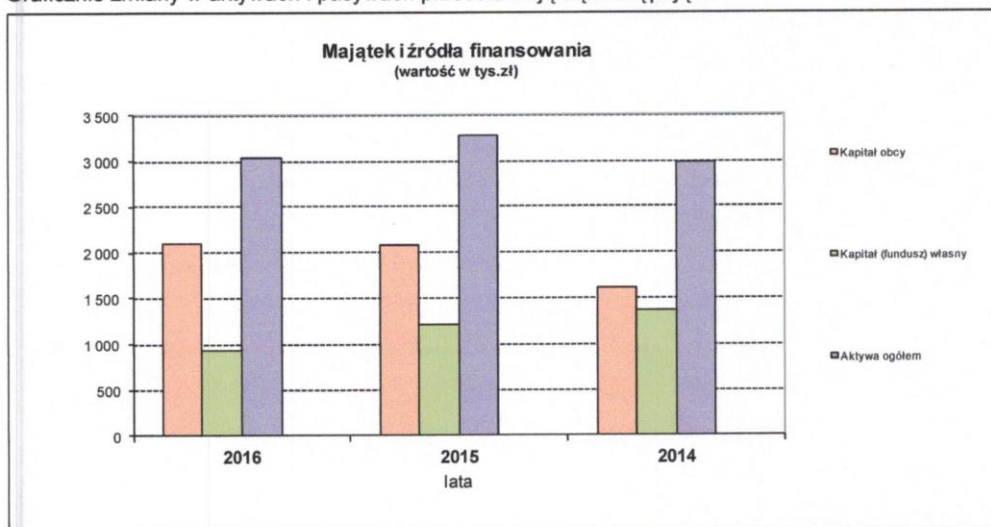
Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 89,6% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają wartości niematerialne i prawne, stanowiące 70,9% aktywów ogółem;
- w badanym roku rzeczowe aktywa trwałe wynoszą 518,4 tys. zł i porównaniu do roku ubiegłego zmalały o 1,7%;
- wartości niematerialne prawne zmalały o 252,9 tys. zł, tj. o 10,5% w stosunku do roku ubiegłego;
- inwestycje długoterminowe w badanym roku wynoszą 48,2 tys. zł i w strukturze aktywów stanowią 1,6%. Do roku 2015 nie uległy zmianie;
- w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 8,0 tys. zł, tj. o 2,6% do roku 2015, który obejmuje głównie:
 - wzrost należności krótkoterminowych o 10,1 tys. zł, tj. o 3,4% w stosunku do roku ubiegłego;
 - obniżenie stanu zapasów o 0,6 tys. zł, tj. o 7,6%. Ich udział w strukturze aktywów kształtował się na poziomie 0,2%
 - spadek stanu środków pieniężnych na 31.12.2016r. o 1,5 tys. zł (tj. 82,7%) w stosunku do roku poprzedniego;
- w pasywach bilansu kapitał (fundusz) własnych uległ zmniejszeniu o 269,0 tys. zł (tj. 22,3%). W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 30,9% w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa korzystnie na stabilność finansową badanej jednostki;
- kapitał podstawowy jest największą pozycją kapitału (funduszu) własnego (88,7% pasywów). Nie uległ zmianie w porównaniu do roku ubiegłego;
- zobowiązania długoterminowe wzrosły o 50,9% do roku 2015;
- zobowiązania krótkoterminowe zmalały o 75,9 tys. zł, tj. o 35,3% w stosunku do roku 2015, głównie z tytułu zaciągniętych kredytów, co nie jest zjawiskiem korzystnym;
- rezerwy na zobowiązania w badanym roku nie wystąpiły;
- rozliczenia międzyokresowe zmalały w okresie badanym o 54,6 tys. zł, tj. o 3,5%.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

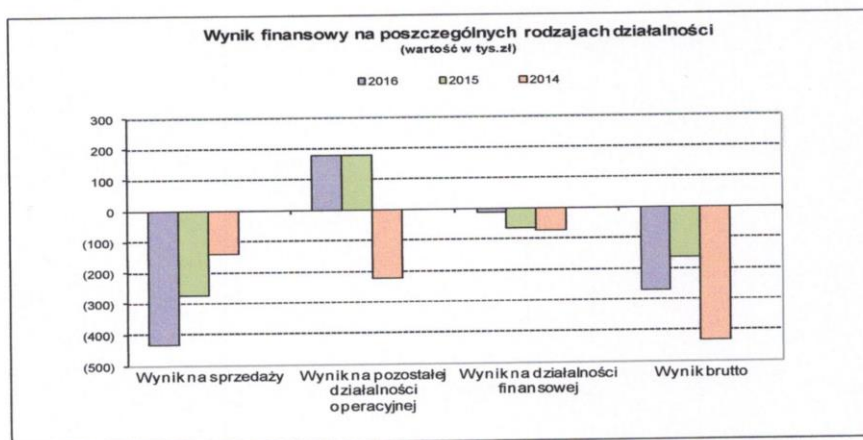
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		3	4	5	6	7	8	2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	0,8	0,4	2,5	0,5	122,4	33,5	(1,8)	30,1	(121,7)	0,6
2.	Koszt własny sprzedaży	432,5	97,1	275,2	43,7	261,3	32,8	157,4	157,2	171,2	165,5
3.	Wynik na sprzedaży	(431,8)		(272,7)		(138,9)		(159,1)	158,4	(292,9)	310,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	175,7	99,6	461,5	98,7	211,5	57,8	(285,8)	38,1	(35,8)	83,1
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,2	0,0	285,5	45,3	433,5	54,4	(285,2)	0,1	(433,3)	0,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	175,5		176,0		(222,0)		(0,5)	99,7	397,5	(79,0)
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(256,3)		(96,6)		(360,9)		(159,6)	265,2	104,7	71,0
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe			3,4	0,7	32,0	8,8	(3,4)		(32,0)	
2.	Koszty finansowe	12,7	2,9	69,1	11,0	102,6	12,9	(56,4)	18,4	(89,9)	12,4
3.	Wynik na działalności finansowej	(12,7)		(65,8)		(70,6)		53,0	19,3	57,8	18,0
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	(269,0)		(162,4)		(431,5)		(106,6)	165,6	162,5	62,3
F.	Obowiązkowe obciążenia - razem										
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	(269,0)		(162,4)		(431,5)		(106,6)	165,6	162,5	62,3
Przychody ogółem											
		176,5	100,0	467,4	100,0	366,0	100,0	(290,9)	37,8	(189,5)	48,2
Koszty ogółem											
		445,5	100,0	629,8	100,0	797,4	100,0	(184,3)	70,7	(352,0)	55,9

Rachunek zysków i strat wskazuje na poniesienie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 269,0 tys. zł, przy czym strata netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem (-)8,87%,
- przychodów ogółem (-)152,43%,
- zaangażowanego kapitału własnego (-)28,73%.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Biurow Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

9

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

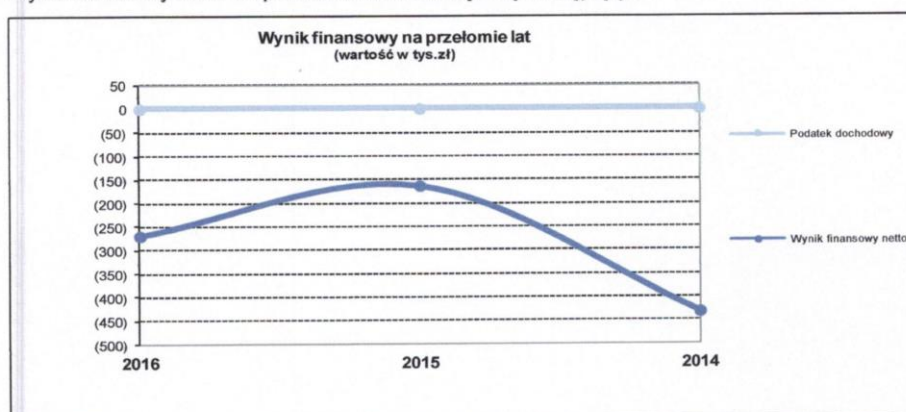
Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 159,1 tys. zł, tj. o 58,4% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 285,8 tys. zł, tj. o 61,9%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 285,2 tys. zł, tj. o 99,6%.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 12,7 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się ujemnego wyniku finansowego netto na poziomie 269,0 tys. zł, niższym od ubiegłorocznego o 106,6 tys. zł, tj. 65,6%.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaznik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-8,87%	-4,94%	-14,46%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-152,43%	-34,75%	-117,57%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-28,73%	-13,47%	-31,55%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-8,53%	-3,29%	-11,69%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można zmniejszenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem niższego wyniku finansowego.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował stratę w wysokości 8,87 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na spadek tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ zmniejszony kwotowo zysk, przy jednoczesnym spadku kwoty aktywów bilansu.

Biuro Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

10

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem zmalał o 117,68 w porównaniu do roku poprzedniego, co oznacza, iż podmiot nie utrzymuje tego najważniejszego wskaźnika na niezbędnym poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości straty netto przypadającej na jednostkę kapitału zainwestowanego.

Wskaźnik ten, zmalał w stosunku do roku ubiegłego i ukształtował się na poziomie (-)28,73%.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <i>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</i> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,02	0,57	1,47
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <i>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</i> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,99	0,56	1,43
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <i>inwestycje krótkoterminowe</i> zobowiązania krótkoterm. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,00	0,00	0,07
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <i>należności z tyt. dostaw i usług</i> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność		0,05	7,57

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Należy jednak zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <i>średni stan zapasów x 365 dni</i> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	3 766	1 337	296
Spyły należności (w dniach) <i>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</i> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	316	15 231	3 127
Splata zobowiązań (w dniach) <i>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</i> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	7 452	3 742	1 114
Produktywność aktywów <i>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,00	0,00	0,04

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach skrócił się z 15.231 dni w 2015 roku do 316 dni w 2016 roku co jest zjawiskiem korzystnym jednak mimo to wartość wskaźnika pozostaje na wysokim poziomie.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 0,00 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku nie przysporzył spółce przychodów.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim wydłużył się. Obrót zapasami wzrósł z 1.337 dni w roku 2015 do 3.766 dni w roku 2016, co świadczy o nadmiernym zamrożeniu środków pieniężnych w zapasach.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Złota reguła bilansowania $\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$	100-150	procent	84,29%	82,66%	104,63%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$	40-80	procent	98,30%	174,67%	68,06%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{kapitał obcy}} \times 100$	powyżej 100	procent	44,70%	57,96%	84,60%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	936,3	1 205,3	1 367,7

Wskaźnik „Złotej reguły bilansowania” niższy od 100 sygnalizuje nieprawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i nie sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania”, gdyż zobowiązania jednostki przekraczają połowę kapitału własnego, czyli wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny spadek wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych, co wpływa na niestabilność gospodarczą jednostki.

3.4.2. Wskaźniki przepływów pieniężnych.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka) wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tys. zł	(7,1)	(25,9)	(430,7)
Wskaźnik relacji zysku netto do pieniężnej nadwyżki operacyjnej $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}$	-	zł/zł	1,36	3,72	(0,59)
Wskaźnik udziału amortyzacji w środkach pieniężnych $\frac{\text{amortyzacja roczna}}{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}} \times 100$	wskaźnik niski	procent	-132,80%	-312,99%	0,11%
Wskaźnik spłacalności zobowiązań $\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}$	poniżej 1,0	zł/zł	(10,62)	(47,68)	2,20
Wypłacalność gotówkowa na dzień bilansu $\frac{\text{przepływy pieniężne z działalności operacyjnej}}{\text{średnioroczne zobowiązania ogółem}}$	wskaźnik wzrostowy	zł/zł	(0,09)	(0,02)	0,45

Nadwyżka finansowa lepiej od zysku bilansowego odzwierciedla efekty gospodarowania stanowiąc źródło zwrotu kapitałów obcych. A rachunek przepływów pieniężnych – szczególnie w części dotyczącej działalności operacyjnej - wskazuje na rzeczywistą siłę dochodową jednostki. Wskaźnik

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

splatalności zobowiązań poniżej 1,0 potwierdza, że przy danych za rok obrotowy przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej – jednostka nie jest w stanie spłacić zobowiązań w okresie mniejszym od 1 roku. Odwrotnością tego wskaźnika jest wskaźnik poziomu gotówkowej splatalności zobowiązań z przepływów pieniężnych na dzień bilansu.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że występujące odchylenia oraz aktualna sytuacja Spółki nie upoważniają do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna. Szczególną uwagę zwraca stopa % łącznego zadłużenia jednostki, która przekracza bezpieczny wskaźnik określony na poziomie 50% aktywów.

Odnosić należy przy tym fakt, że Spółka poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Spółka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.12.2008r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 10.11.2011r. uchwałą Zarządu Spółki.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

- Spółka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego PC BIZNES PRESTiŻ firmy STREAMSOFT,
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) Spółka przechowuje zbiory wydruków papierowych oraz zapisy na magnetycznych dyskach twardych.
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 73 i art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2016r.:
 - środki pieniężne w kasie
 - towary
- b) w drodze potwierdzenia sald na dzień 31.12.2016r.:
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
 - środki na rachunkach bankowych
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2016r.:
 - środki trwałe
 - wartości niematerialne i prawne
 - rozliczenia międzyokresowe
 - kapitały własne.

Biegły nie obserwował spisu z natury. Przeprowadził spis kontrolny i potwierdza prawidłowość i rzetelność jego przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe	2 714 926,17 zł
Stanowią one 89,57% aktywów ogółem, z tego przypada na:	
3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości	2 148 291,17 zł
Stanowią one 70,88% bilansowej sumy aktywów	

Biuro Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

14

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	2 527 400,00		13 506,43	2 540 906,43
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	2 527 400,00		13 506,43	2 540 906,43
Umorzenie				
Bilans otwarcia	138 117,64		1 635,92	139 753,56
Zwiększenia	252 738,84		122,86	252 861,70
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia	390 856,48		1 758,78	392 615,26
Wartość netto na BO	2 389 282,36		11 870,51	2 401 152,87
Wartość netto na BZ	2 136 543,52		11 747,65	2 148 291,17

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występują.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

518 395,00 zł

Stanowią one 17,10% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia			180 000,00			180 000,00
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			180 000,00			180 000,00
Umorzenie						
Bilans otwarcia			4 500,00			4 500,00
Zwiększenia			9 000,00			9 000,00
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			13 500,00			13 500,00
Wartość netto na BO			175 500,00			175 500,00
Wartość netto na BZ			166 500,00			166 500,00

b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	351 895,00			351 895,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w roku bieżącym objęte metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNiP,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 15,45%,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utruty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

3.1.3. Należności długoterminowe

nie występują

3.1.4. Inwestycje długoterminowe

48 240,00 zł

Stanowią one 1,59% bilansowej sumy aktywów.

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Nieruchomości				
Wartości niematerialne i prawne				
Długoterminowe aktywa finansowe	48 240,00			48 240,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	48 240,00			48 240,00
c) w pozostałych jednostkach				
Inne inwestycje długoterminowe				
Razem	48 240,00			48 240,00

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w jednostce GOLAB DEVELOPMENT Sp. z o.o. w kwocie 48.240,00 zł.

Posiadane przez Spółkę, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości inwestycje długoterminowe wycenione zostały na dzień bilansowy w wartości rynkowej.

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

nie występują

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 315 971,12 zł

Stanowią 10,43% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy 7 481,60 zł

Stanowią one 0,25% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy o rachunkowości w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary	7 481,60		7 481,60
Zaliczki na dostawy i usługi			
Razem	7 481,60		7 481,60

Towary zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 308 180,16 zł

Stanowią 10,17% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług			0,00
Należności z tyt. publicznoprawnych VAT	308 180,16		308 180,16
Inne należności			0,00
Razem	308 180,16	0,00	308 180,16

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości).

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 309,36 zł

Stanowią 0,01% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego
Krótkoterminowe aktywa finansowe	309,36
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	309,36
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	309,36

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Spółkę.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	nie występują
3.3. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	nie występują
3.4. Udziały (akcje) własne	nie występują
3.5. Ogółem aktywa bilansu wynoszą	3 030 897,29 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Spółka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał (fundusz) własny	936 339,03 zł
-------------------------------	---------------

Stanowi 30,89% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 688 000,00 zł
-------------------------------------	-----------------

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości, a jego wysokość spełnia wymagania kodeksu spółek handlowych.

4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy	nie występuje
-----------------------------------	---------------

4.1.3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	nie występuje
--	---------------

4.1.4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	nie występują
--	---------------

4.1.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 482 674,24) zł
--------------------------------------	-------------------

nierozliczona, zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy.

4.1.6. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata	(268 986,73) zł
---	-----------------

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.1.7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	nie występują
---	---------------

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 094 558,26 zł
---	-----------------

Stanowią one 69,11% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania	nie występują
--------------------------------	---------------

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie	431 774,45 zł
--	---------------

Stanowią one 14,25% bilansowej sumy pasywów.

Figurująca w bilansie na koniec roku poprzedniego kwota 286.163,63 zł została rozliczona w ciągu roku obrotowego, poprzez prawidłowe przekwalifikowanie jej na zobowiązania krótkoterminowe.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

139 211,25 zł

Stanowią 4,59% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
Zobowiązania krótkoterminowe	139 211,25	215 120,19
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	139 211,25	215 120,19
a) kredyty i pożyczki	26 184,94	80 205,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 903,55	23 926,60
- do 12 miesięcy	6 903,55	23 926,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 000,88	23 299,85
h) z tytułu wynagrodzeń	15 430,86	18 706,39
i) inne	36 691,02	68 981,49
4. Fundusze specjalne		

Ad 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

nie występują

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

nie występują

Ad 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
- kredyt	26 184,94	80 205,86
- odsetki		
- pożyczka		
Razem	26 184,94	80 205,86

Na ww. kredytach ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartych umów.

Wykazany w bilansie kredyt jest w rachunku bieżącym, stąd wycena w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości, a nie w skorygowanej cenie nabycia w myśl rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 12.12.2001r (Dz.U. nr 149, poz.1674 z późn. zmianami).

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

nie występują

c) inne zobowiązania finansowe

nie występują

d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	6 903,55		6 903,55
- Rozrachunki z dostawcami zagr.			
- Dostawy niefakturowane			
Razem	6 903,55		6 903,55

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

- e) zaliczki otrzymane na dostawy nie występują
f) zobowiązania wekslowe nie występują
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego
- Podatek dochodowy osób prawnych	
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	640,00
- Podatek VAT	
- Składki ZUS	46 778,88
- Podatek od nieruchomości	
- Inne podatki i opłaty	6 582,00
Razem	54 000,88

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami złożonymi do ZUS i US.

- h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich rozliczono w styczniu 2017r. w kwocie 3.857,27 zł
i) pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 36 691,02 zł
Obejmują:
- rozliczenia z tytułu projektu finansowanego z dotacji UE w kwocie 23.241,02 zł
- inne rozrachunki 13.450,00 zł

Ad 4. Fundusze specjalne nie występują

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 1 523 572,56 zł

Stanowią one 50,27% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia właściwie ustalone i wykazane w pasywach bilansu, dotyczące otrzymanych dotacji z UE – Projekt 1.4. POIG (batony).

4.3. Ogółem pasywa bilansu 3 030 897,29 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 755,00 zł z tego przypada na:

- 5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów nie występują
5.1.2. Zmiana stanu produktów nie występuje
5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki nie występuje

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

5.1.4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą 755,00 zł

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi - ustalone zostały po uwzględnieniu prawidłowego momentu powstania przychodu i z uwzględnieniem zwiększeń i zmniejszeń przychodów i cen, w tym dotacji, opustów, rabatów i innych.

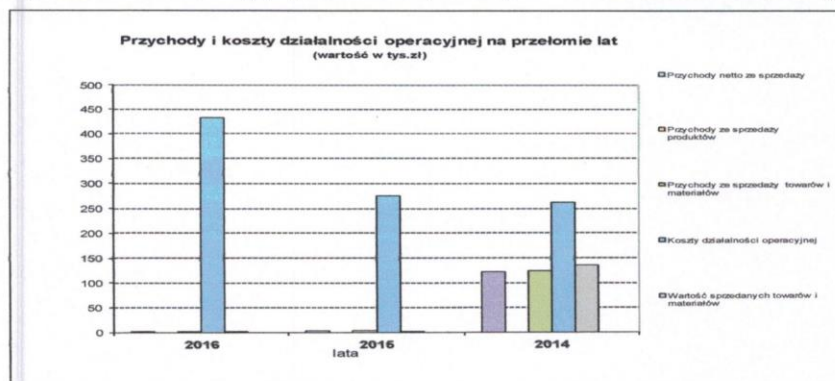
5.2. Koszty działalności operacyjnej 432 525,74 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	%
Amortyzacja	261 861,70	60,5
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	85 050,41	19,8
Podatki i opłaty	140,00	
Wynagrodzenia	71 384,30	16,5
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 474,03	3,1
Pozostałe koszty rodzajowe		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	615,30	0,1
Razem	432 525,74	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej:



5.3. Pozostałe przychody operacyjne 175 710,96 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
Dotacje	168 632,52
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
Inne przychody operacyjne	7 078,44
- przedawnienie i umorzenie zobowiązań	5 572,80
- rozwiązanie rezerw	1 500,00
- pozostałe	5,64
Razem	175 710,96

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Biuro Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

21

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne

205,60 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
Inne koszty operacyjne	205,60
- opłaty sądowe i komornicze	204,00
- pozostałe koszty	1,60
Razem	205,60

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe

nie występują

5.6. Koszty finansowe

12 721,35 zł

obejmują następujące operacje finansowe:

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	12 721,35
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	
Aktualizacja aktywów finansowych	
Inne	
Razem	12 721,35

W kosztach finansowych ujęto:

- a) odsetki za zwłokę zobowiązań, w tym budżetowych w kwocie 2.824,94 zł,
- b) odsetki od kredytów bankowych i pożyczek w kwocie 9.896,41 zł.

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 268.986,73 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	176 465,96
Przychody wyłączone z opodatkowania	170 132,52
- rozwiązanie rezerw	1 500,00
- przychody z rozliczenia dotacji	168 632,52
Przychody włączone do opodatkowania	
-	
Przychody podatkowe	6 333,44

Biuro Usług Finansowo-Księgowych „Debet” Sp. z o.o. w Zielonej Górze

22

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	445 452,69
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	198 675,38
- amortyzacja WNIP	162 839,63
- amortyzacja środków trwałych	5 792,89
- odsetki	7 721,35
- niezapłacone w roku badanym składki ZUS	22 117,51
- pozostałe koszty	204,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	27 236,00
- odsetki zapłacone w 2015 roku	27 236,00
-	
Koszty uzyskania przychodu	274 013,31

6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z punktów 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	6 333,44
- Koszty uzyskania przychodu	274 013,31
- Dochód (strata) podatkowy(a)	(267 679,87)
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
- Darowizny do odliczenia (-)	
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
- Dochód do opodatkowania	(267 679,87)
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
- Podstawa opodatkowania	(267 680,00)
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	
- Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
- Zysk (Strata) brutto	(268 986,73)
- Zysk (Strata) netto	(268 986,73)

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała stratę netto za rok badany w wysokości 268.986,73 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona w pasywach bilansu.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

7. Pozostałe zagadnienia.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie (-)1.482,36 zł.

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(197 191,18)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	---
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	195 708,82
D.	środków pieniężnych netto, razem (A. +/-B. +/-C.)	(1 482,36)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 482,36)

Przepływy pieniężne w skali 2 lat (2016 – 2015) wskazują na zmniejszenie ich stanu na dzień 31.12.2016r. o łączną kwotę 1 482,36 zł.

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o 268 986,73 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi. Ponadto oświadczamy, że nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

Raport roczny Spółki GOLAB S.A. za 2016 rok

GOLAB S.A. - Raport z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 25.05.2017r.

7.8. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 25 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie:

Zofia Szeńczuk
Nr w rejestrze 3963

Zielona Góra, 25 maja 2017r.

W imieniu podmiotu nr 267
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych:

PREZES ZARZĄDU

Zofia Szeńczuk
Biegły rew. 3963

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
»DEBET« Sp. z o.o.
65-958 Zielona Góra, pl. Pocztowy 7
tel./fax 68 325 06 22, tel. 68 324 36 29
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod nr 267