



SAULE
TECHNOLOGIES

**SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

SAULE TECHNOLOGIES S.A.

I KWARTAŁ 2023

15 maja 2023 r.

List Zarządu

Szanowni Państwo,

W imieniu Emitenta spółki Saule Technologies S.A. mamy przyjemność przekazać Państwu skonsolidowany raport okresowy podsumowujący działalność Grupy Kapitałowej Saule Technologies w I kwartale 2023 roku.

Grupa Saule Technologies opracowuje i wprowadza na rynek nową generację ultracienkich i elastycznych ogniw fotowoltaicznych na bazie perowskitów.

Stworzona przez nas technologia umożliwia zastosowanie ich na większości powierzchni. Od fasad budynków, łamaczy światła w oknach, dachach samochodów, małych urządzeniach z rynku IoT, po żagle jachtów.

Unikatowa technologia zapewnia wyjątkowe możliwości. Jesteśmy gotowi, by je wykorzystać. Wszystko, co dzieje się w Grupie Kapitałowej obecnie oraz to, co planujemy w kolejnych okresach, ma nas do tego przybliżyć.

Jednym z naszych priorytetów jest praca nad pozyskaniem finansowania niezbędnego do uruchomienia na dużą skalę produkcji paneli fotowoltaicznych na potrzeby segmentu fotowoltaiki zintegrowanej z budynkami (BIPV). Ze względu na szereg kluczowych przewag technologicznych, perowskitowe moduły fotowoltaiczne są rozwiązaniem możliwym do zastosowania na milionach metrów kwadratowych powierzchni magazynów, hal produkcyjnych, na których ze względu na ograniczoną nośność dachów nie jest możliwe instalowanie istniejących technologii PV. Saule Technologies chce być częścią szybkiego wzrostu segmentu BIPV, stawiając na współpracę z uznanymi partnerami.

W I kwartale osiągnęliśmy 425.072,92 zł skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży, jednocześnie ponosząc 12,5 mln zł straty. Suma bilansowa osiągnęła 840 mln zł. Osiągnięte wyniki, w tym poniesiona strata wynikają z etapu rozwoju, na którym znajduje się Saule Technologies. Najważniejszym celem jest znaczące zwiększenie mocy produkcyjnych, pozyskanie partnerów do realizacji tego przedsięwzięcia oraz prowadzenie prac R&D. W tym celu prowadzimy intensywne działania, budujemy silny zespół pracowników i współpracowników, co w perspektywie kolejnych okresów zagwarantuje rozwój w oparciu o innowacyjne technologie.

Najważniejszymi aktywami Grupy Saule Technologies są posiadane technologie (zabezpieczone patentami oraz tajemnicami przedsiębiorstwa) oraz zbudowany zespół wysokiej klasy fachowców, którzy je rozwijają i wdrażają.

W I kwartale 2023 roku portfel związany z posiadaniem patentów powiększył się o cztery nowe zgłoszenia patentowe, rozszerzające ochronę wcześniejszych zgłoszeń o kolejne kraje/regiony. Łączna liczba udzielonych i oczekujących patentów oraz wniosków patentowych wynosi 41.

Dodatkowo Biuro Beneluxu ds. Własności Intelektualnej przyznało ochronę znaku towarowego SAULE. Znak towarowy SAULE pozostaje w trakcie postępowań o

udzielenie ochrony w 15 krajach i regionach, takich jak Chiny, Japonia, Korea, USA oraz w wybranych krajach europejskich.

Początek roku 2023 był okresem wyjątkowej pracy. W kolejnych okresach będziemy kontynuować prace w obszarach R&D, komercjalizacji, jak i pozyskiwania dalszych partnerów biznesowych w celu istotnego skalowania i rozwoju biznesu Grupy Saule Technologies.

Zapraszamy do zapoznania się z Raportem za I kwartał 2023 roku Grupy Saule Technologies.

Zarząd Saule Technologies

Olga Malinkiewicz

Członek Zarządu

Artur Kupczunas

Członek Zarządu

SPIS TREŚCI

List Zarządu	3
SPIS TREŚCI	4
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
1.1. Podstawowe informacje o Spółce dominującej	8
1.2. Skład Grupy Kapitałowej	9
1.3. Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2023 roku	10
1.4. Charakterystyka spółek zależnych	10
1.5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	11
1.6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji.	11
2. DANE FINANSOWE	11
2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości.	11
2.2. Kwartalne skrócone sprawozdanie Grupy Kapitałowej za I kwartał 2023 roku	20
2.2.1. Skonsolidowany bilans, zł	20
2.2.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat, zł	20
2.2.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), zł	20
2.2.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, zł	20
2.3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za I kwartał 2023 roku	21
2.3.1. Bilans, zł	21
2.3.2. Rachunek zysków i strat, zł	21
2.3.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), zł	21
2.3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, zł	21
2.4. Komentarz Zarządu zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie I kwartału 2023 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	21
3. INFORMACJE DOTYCZĄCE AKTYWNOŚCI EMITENTA W I KWARTALE 2023 ROKU	27
4. WSKAZANIE CZYNNIKÓW MAJĄCYCH WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ W PERSPEKTYWIE KOLEJNYCH OKRESÓW	29
5. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	30

1. INFORMACJE OGÓLNE



1.1. Podstawowe informacje o Spółce dominującej

Firma:	SAULE TECHNOLOGIES S.A. ("Spółka dominująca", "Emitent")
Siedziba:	ul. Postępu 14B, 02-676 Warszawa
Strona www:	www.sauletech.com
KRS:	0000284645
REGON:	300623460
NIP:	7811809934

Skład Zarządu Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

Olga Malinkiewicz	Członek Zarządu
Artur Kupczunas	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

Dariusz Chrzastowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dawid Zieliński	Członek Rady Nadzorczej
Michał Gonddek	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Gonddek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Lis	Członek Rady Nadzorczej

1.2. Skład Grupy Kapitałowej

Na 31.03.2023 roku Grupa Kapitałowa Saule Technologies składała się ze:

- Saule Technologies S.A. („Spółka dominująca”),
- Saule S.A. („spółka zależna”) w której Emitent posiada 84,80% udziałów w kapitale zakładowym oraz
- Solaveni GmbH zarejestrowanej w Kolonii w rejestrze handlowym pod numerem HRB 106840, spółka w 100% zależna od Saule S.A.

Zgodnie z Art. 58 ustawy o rachunkowości, ze względu na nieistotność danych finansowych spółki Solaveni GmbH, Grupa nie konsoliduje sprawozdań finansowych tej spółki.

W okresie pierwszych trzech miesięcy 2023 roku spółka Solaveni odnotowała przychody ze sprzedaży w wysokości 11 463,83 euro i stratę netto w wysokości 48 322,82 euro. Suma bilansowa spółki na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 431 716,71 euro.

Po zakończeniu I kwartału, w dniu 19 kwietnia 2023 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian statutu spółki Saule S.A. i wynikające z tego podwyższenie kapitału zakładowego Saule S.A. W wyniku tego kapitał zakładowy Spółki, który dotychczas wynosił 1.562.438 zł został podwyższony o kwotę 240.000 zł i wynosi obecnie 1.802.438 zł.

W związku z powyższym, w dniu sporządzania niniejszego raportu, Emitent posiada obecnie 1.324.576 sztuk akcji Saule S.A., co stanowi 73,5 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu, przy czym docelowo nowe akcje serii A w kapitale zakładowym Saule S.A. będą wniesione aportem do spółki Emitenta, co spowoduje ponowne uzyskanie posiadania akcji Emitenta w Saule S.A. na poziomie 84,80%.

1.3. Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia raportu za I kwartał 2023 roku

Struktura akcjonariatu emitenta na dzień 31 marca 2023 roku

Seria akcji	Liczba akcji/głosów	Udział w liczbie akcji/głosów
Columbus Energy S.A.	17 280 021	20,85%
Olga Malinkiewicz	14 488 368	17,48%
Knowledge is knowledge Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	14 388 368	17,36%
H.I.S. Co., Ltd	13 821 783	16,68%
Dariusz Chrzastowski	5 529 819	6,67%
Pozostali	17 358 303	20,95%
Łącznie	82 866 662	100,00%

1.4. Charakterystyka spółek zależnych

Spółka zależna Saule S.A. jest światowym liderem w rozwoju technologii perowskitowych ogniw fotowoltaicznych. Spółka prowadzi badania nad perowskitami od roku 2014 i opracowała metodę produkcji perowskitowych ogniw fotowoltaicznych z zastosowaniem druku atramentowego. Saule udoskonaliła drukowane atramentowo, ultracienkie i elastyczne ogniwa słoneczne na bazie perowskitów, które są ekologiczne i lekkie, działają w sztucznym świetle i w warunkach słabego oświetlenia. Dużą zaletą jest również to, że do produkcji końcowego materiału ogniwa, wykorzystuje się tanie komponenty. Grubość warstwy perowskitu, którą można dzięki tej metodzie uzyskać wynosi ok. 300 nm i taka cienka warstwa pochłania światło widzialne o długości fal z zakresu 300-800 nm.

W maju 2021 roku Saule uruchomiła we Wrocławiu pierwszą na świecie pilotażową linię produkcyjną ogniw z perowskitów. Saule skupia się obecnie na zastosowaniu ogniw perowskitowych w elektronicznych etykietach cenowych (PESL) wykorzystywanych przez sieci handlowe. Spółka opracowała przełomowe rozwiązanie, które łączy perowskitowy moduł słoneczny z wyświetlaczem e-ink o bardzo niskim poborze mocy.

Spółka prowadzi certyfikację i komercjalizację modułów fotowoltaicznych o większych rozmiarach i parametrach do zastosowań BIPV i BAPV oraz w elektromobilności, a także działania dotyczące przyszłej budowy, wdrożenia i funkcjonowania fabryki produkującej perowskitowe panele fotowoltaiczne.

1.5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na I kwartał 2023 roku.

1.6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji.

Emitent informuje, że wszelkie projekty, o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu zostały zakończone.

2. DANE FINANSOWE



2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013r poz.330 z późn. zm.) zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. Grunty nie są amortyzowane.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wyceny rozchodu poszczególnych

składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywane są przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ewidencjonowane są również koszty prac rozwojowych (do momentu ich zakończenia), w przypadku, gdy Spółka identyfikuje możliwość ich aktywowania. Jeżeli zakończone prace rozwojowe spełniają warunki określone w Ustawie o rachunkowości, przenosi się je do wartości niematerialnych i prawnych. W wypadku, gdy praca rozwojowa nie spełnia warunków o jej aktywowaniu, koszty tej pracy lub ich część, która w ocenie spółki nie znajdzie pokrycia w przychodach ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii, odpisuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy

obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Konsolidacja

W zakresie określonym Ustawą o rachunkowości, Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostek od niej zależnych wszystkich szczebli, bez względu na to, w jakim państwie znajduje się ich siedziba, zestawione w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jedną jednostkę.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- a. skonsolidowanego bilansu,
- b. skonsolidowanego rachunku zysków i strat,
- c. skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych,
- d. zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- e. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej dołącza się sprawozdanie z jej działalności.

Jeżeli jednostki grupy kapitałowej są także znaczącymi inwestorami, to w odrębnych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania finansowego wykazuje się udziały w jednostkach stowarzyszonych, zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym rozdziale.

Jeżeli jednostki grupy kapitałowej, objęte konsolidacją, posiadają udziały w jednostkach współzależnych, to dane tych jednostek będących spółkami handlowymi wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody konsolidacji pełnej, o ile dane te nie są już zawarte w sprawozdaniach finansowych jednostek grupy kapitałowej, zaś dane pozostałych jednostek współzależnych - metodą konsolidacji proporcjonalnej.

1. Spółka będąc znaczącym inwestorem wycenia i wykazuje w sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych metodą praw własności (w przypadku niestosowania wyceny metodą praw własności, skutki, jakie spowodowałoby jej stosowanie oraz wpływ na wynik finansowy podaje się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego).

Spółka będąc jednostką dominującą może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, bez dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych, z uwzględnieniem danych jednostek współzależnych niebędących spółkami handlowymi, spełniają co najmniej dwa z następujących warunków:

- 1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób,
- 2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7 500 000 euro,
- 3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15 000 000 euro.

Spółka będąc jednostką dominującą, zależną od innej jednostki, mającej siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Europejskiego Obszaru Gospodarczego, może nie sporządzać skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli:

- a. jednostka dominująca wyższego szczebla posiada co najmniej 90% udziałów tej jednostki, a wszyscy pozostali udziałowcy tej jednostki wyrazili zgodę,
- b. jednostka dominująca wyższego szczebla obejmuje konsolidacją zarówno zależną od niej jednostkę dominującą, jak i wszystkie jednostki zależne od jednostki dominującej zwolnionej ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jeżeli Spółka będąc jednostką dominującą lub jednostka jej podporządkowana jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu, zamierza ubiegać się lub ubiega się o dopuszczenie papierów wartościowych do obrotu na jednym z rynków regulowanych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego, nie mają zastosowania zwolnienia, o których mowa poniżej:

- 1) konsolidacją nie obejmuje się jednostki zależnej oraz niebędącej spółką handlową jednostki współzależnej, jeżeli:
 - a. udziały tej jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie, z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie,
 - b. występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką.
- 2) konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej lub współzależnej niebędącej spółką handlową, jeżeli:
 - a. dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku wiernego i rzetelnego obrazu,
 - b. pozyskanie informacji, niezbędnych do prawidłowego i rzetelnego objęcia jednostki konsolidacją, wiązać się może z poniesieniem niewspółmiernie wysokich kosztów, uniemożliwiających spełnienie wymaganych ustawą obowiązków, związanych ze sporządzeniem, zbadaniem, zatwierdzeniem i opublikowaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przepis ten ma zastosowanie wyłącznie do jednostek, których siedziba lub miejsce sprawowania zarządu znajduje się poza terytorium Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

Dane jednostki zależnej konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej, dane jednostek współzależnych niebędących spółkami handlowymi konsoliduje się metodą

konsolidacji proporcjonalnej, udziały w jednostce stowarzyszonej oraz udziały w jednostkach współzależnych, będących spółkami handlowymi wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej metodą praw własności.

Wartość firmy

Wartość firmy to różnica między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. W sytuacji odwrotnej tzn. gdy cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, mamy do czynienia z ujemną wartością firmy.

Jako składnik aktywów może zostać wykazana jedynie nabyta wartość firmy. Wartość firmy wytworzona przez Jednostkę we własnym zakresie nie może być aktywowana.

Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Wyniki finansowe jednostek zależnych, nad którymi w trakcie roku została objęta lub utracona kontrola, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu efektywnego rozpoczęcia/zakończenia sprawowania kontroli.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Udziały mniejszościowe prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Udziały mniejszościowe mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów mniejszościowych obejmuje wartość rozpoznaną początkowo skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów. Całkowity dochód jest alokowany do udziałów mniejszościowych kontroli nawet wtedy, gdy powoduje powstanie ujemnej wartości tych udziałów.

2.2. Kwartałne skrócone sprawozdanie Grupy Kapitałowej za I kwartał 2023 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Kwartalne sprawozdanie finansowe prezentuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.

Kwartalne sprawozdanie finansowe nie było badane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z pkt 4.2. załącznika nr 3 do Regulaminu ASO przy wszystkich danych finansowych zawartych w raporcie kwartalnym prezentujemy dane porównywalne za analogiczny kwartał poprzedniego roku obrotowego i dane finansowe narastająco w danym roku obrotowym oraz w roku poprzednim.

2.2.1. Skonsolidowany bilans, zł

BILANS			
AKTYWA	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	798 763 909,31	816 698 972,96	776 851 718,62
I. Wartości niematerialne i prawne	200 408 954,43	202 185 727,64	27 344 210,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	19 723 928,44	21 517 012,84	26 896 266,06
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	180 685 025,99	180 370 389,80	5 584,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	298 325,00	442 360,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	581 973 215,56	589 630 757,87	734 468 547,03
1. Wartość firmy - jednostki zależne	581 973 215,56	589 630 757,87	734 468 547,03
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 799 251,70	7 385 992,26	5 087 711,99
1. Środki trwałe	5 498 193,99	4 357 201,59	2 798 771,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i w	1 047 113,34	1 082 643,06	234 781,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 855 981,70	324 582,82	133 817,16
d) środki transportu	999 538,16	1 194 842,02	1 152 424,69
e) inne środki trwałe	1 595 560,79	1 755 133,69	1 277 748,08
2. Środki trwałe w budowie	127 671,98	73 689,69	1 796 368,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 173 385,73	2 955 100,98	492 572,78
IV. Należności długoterminowe	1 130 626,76	873 779,04	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 130 626,76	873 779,04	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	1 892 841,90	1 992 792,28	672 250,22
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 892 841,90	1 992 792,28	672 250,22
a) w jednostkach powiązanych	1 404 182,48	1 512 633,56	672 250,22
– udziały lub akcje	113 020,00	113 020,00	113 020,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1 291 162,48	1 399 613,56	559 230,22
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada za	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	488 659,42	480 158,72	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	488 659,42	480 158,72	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 559 018,96	14 629 923,87	9 278 999,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 971 543,43	4 106 972,40	3 357 707,55
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 587 475,53	10 522 951,47	5 921 291,72

B. AKTYWA OBROTOWE	41 627 587,00	36 381 352,28	30 535 509,05
I. Zapasy	2 631 264,46	2 584 349,26	1 571 048,38
1. Materiały	605 179,63	554 079,54	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	759 898,59	859 569,79	1 154 560,75
3. Produkty gotowe	284 751,73	182 804,01	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	981 434,51	987 895,92	416 487,63
II. Należności krótkoterminowe	1 539 310,17	2 654 820,00	2 212 616,64
1. Należności od jednostek powiązanych	129 329,71	131 609,02	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	129 329,71	131 609,02	0,00
– do 12 miesięcy	129 329,71	131 609,02	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 409 980,46	2 523 210,98	2 212 616,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	310 958,93	1 108 436,23	540 871,82
– do 12 miesięcy	310 958,93	1 108 436,23	540 871,82
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i z tytułu innych świadczeń	1 094 758,17	1 414 774,75	788 848,87
c) inne	4 263,36	0,00	882 895,95
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 081 760,67	6 184 507,70	3 684 420,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 081 760,67	6 184 507,70	3 684 420,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	14 496,00	14 496,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	14 496,00	14 496,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 067 264,67	6 170 011,70	3 684 420,39
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 067 264,67	5 590 038,78	3 684 420,39
– inne środki pieniężne	0,00	579 972,92	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 375 251,70	24 957 675,32	23 067 423,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	840 391 496,31	853 080 325,24	807 387 227,67

PASYWA	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	701 327 813,83	713 769 902,48	745 847 399,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	41 433 331,00	41 433 331,00	4 800 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	709 290 633,00	709 290 633,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością n	709 290 633,00	709 290 633,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	745 932 588,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	745 932 588,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 954 061,52	-4 690 726,40	-4 690 726,40
VI. Zysk (strata) netto	-12 442 088,65	-32 263 335,12	-194 462,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	16 009 611,40	17 983 736,75	
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	123 054 071,08	121 326 686,01	61 539 828,09
I. Rezerwy na zobowiązania	35 381 762,78	35 446 091,97	325 266,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 240 583,52	34 286 412,70	79 073,11
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	894 985,73	894 985,74	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	894 985,73	894 985,74	0,00
3. Pozostałe rezerwy	246 193,53	264 693,53	246 193,53
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	246 193,53	264 693,53	246 193,53
II. Zobowiązania długoterminowe	13 142 760,80	19 120 650,90	718 173,76
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	13 142 760,80	19 120 650,90	718 173,76
a) kredyty i pożyczki	12 618 976,44	18 564 351,78	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	523 784,36	556 299,12	718 173,76
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 029 223,97	25 062 527,37	17 527 714,72
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 248 732,40	7 519 015,07	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	8 248 732,40	7 519 015,07	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 780 491,57	17 543 512,30	17 527 714,72
a) kredyty i pożyczki	11 350 078,20	5 469 986,79	10 002 325,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 404 512,96	820 958,61	910 792,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 721 376,05	1 118 737,02	758 952,66
– do 12 miesięcy	1 721 376,05	1 118 737,02	758 952,66
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 840 309,14	8 843 209,70	4 671 029,30
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	763 662,74	675 144,54	636 185,30
h) z tytułu wynagrodzeń	659 350,93	586 411,08	526 868,70
i) inne	41 201,55	29 064,56	21 560,89
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 500 323,53	41 697 415,77	42 968 672,97
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 500 323,53	41 697 415,77	42 968 672,97
– długoterminowe	11 533 169,55	20 789 251,99	33 464 618,31
– krótkoterminowe	29 967 153,98	20 908 163,78	9 504 054,66
PASYWA RAZEM	840 391 496,31	853 080 325,24	807 387 227,67

2.2.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat, zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)				
	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	425 072,92	425 072,92	1 127,53	1 127,53
– od jednostek powiązanych	208 663,51	208 663,51	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	420 296,40	420 296,40	1 127,53	1 127,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 276,52	2 276,52	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 878 930,18	7 878 930,18	243 031,56	243 031,56
I. Amortyzacja	2 349 082,37	2 349 082,37	89 101,19	89 101,19
II. Zużycie materiałów i energii	852 120,54	852 120,54	19 627,69	19 627,69
III. Usługi obce	1 932 833,60	1 932 833,60	62 716,85	62 716,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	198 426,48	198 426,48	5 685,25	5 685,25
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 973 179,64	1 973 179,64	52 150,84	52 150,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	411 665,52	411 665,52	9 949,24	9 949,24
– emerytalne	268 962,02	268 962,02	45 154,07	45 154,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	159 426,91	159 426,91	3 800,50	3 800,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 195,12	2 195,12	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-7 453 857,26	-7 453 857,26	-241 904,03	-241 904,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 813 942,57	1 813 942,57	48 075,92	48 075,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1 482 033,14	1 482 033,14	47 323,33	47 323,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	212 159,05	212 159,05	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	119 750,38	119 750,38	752,59	752,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	315 437,95	315 437,95	284,92	284,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	220 256,22	220 256,22	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	95 181,73	95 181,73	284,92	284,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 955 352,64	-5 955 352,64	-194 113,03	-194 113,03
G. Przychody finansowe	23 394,52	23 394,52	752,94	12 883,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	23 394,52	23 394,52	679,74	679,74
– od jednostek powiązanych	14 893,82	14 893,82	120,03	120,03
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	73,20	73,20
V. Inne	0,00	0,00	0,00	12 130,42
H. Koszty finansowe	977 113,79	977 113,79	-2 504,42	9 626,00
I. Odsetki, w tym:	917 857,62	917 857,62	8 913,21	8 913,21
– dla jednostek powiązanych	173 891,84	173 891,84	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	94,70	94,70
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	559,71	486,51
IV. Inne	59 256,17	59 256,17	-12 072,04	131,58
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J. Zysk (strata) działalności gospodarczej (F+G–H+I)				
K. Odpis wartości firmy	7 657 542,31	7 657 542,31		
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	7 657 542,31	7 657 542,31		
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00		
L. Odpis ujemnej wartości firmy				
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+M)	-14 566 614,22	-14 566 614,22	-190 855,67	-190 855,67
O. Podatek dochodowy	89 599,79	89 599,79	3 606,35	3 606,35
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	-2 214 125,36	-2 214 125,36		
R. Zysk (strata) netto (N–O–P+R)	-12 442 088,65	-12 442 088,65	-194 462,02	-194 462,02

2.2.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), zł

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH (metoda pośrednia)				
	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-12 442 088,65	-12 442 088,65	-194 462,02	-194 462,02
II. Korekty razem	8 533 905,93	8 533 905,93	3 353 347,71	3 353 347,71
1. Zysk (strata) mniejszości	-2 214 125,36	-2 214 125,36	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3. Amortyzacja	2 349 082,37	2 349 082,37	89 101,19	89 101,19
4. Odpisy wartości firmy	7 657 542,31	7 657 542,31		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	29 104,43	29 104,43	-3 620,29	-3 620,29
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	749 290,69	749 290,69	8 924,76	8 924,76
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	21,50	21,50
9. Zmiana stanu rezerw	-64 329,19	-64 329,19	-21 971,10	-21 971,10
10. Zmiana stanu zapasów	-46 915,20	-46 915,20	-1 813,96	-1 813,96
11. Zmiana stanu należności	858 662,11	858 662,11	121 193,28	121 193,28
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	775 049,78	775 049,78	163 985,02	163 985,02
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 543 763,71	-1 543 763,71	-133 212,28	-133 212,28
14. Inne korekty	-15 692,30	-15 692,30	3 130 739,59	3 130 739,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 908 182,72	-3 908 182,72	3 158 885,69	3 158 885,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	234 187,50	234 187,50	5,30	5,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	234 187,50	234 187,50	5,30	5,30
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	234 187,50	234 187,50	5,30	5,30
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	5,30	5,30
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	234 187,50	234 187,50	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	370 120,17	370 120,17	20 134,48	20 134,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	252 437,67	252 437,67	13 786,49	13 786,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	117 682,50	117 682,50	6 347,99	6 347,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	117 682,50	117 682,50	6 347,99	6 347,99
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	117 682,50	117 682,50	6 347,99	6 347,99
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-135 932,67	-135 932,67	-20 129,18	-20 129,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	240 000,00	240 000,00	500 000,00	500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00
II. Wydatki	298 631,64	298 631,64	1 418,28	1 418,28
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	61 395,85	61 395,85	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	204 744,64	204 744,64	1 028,21	1 028,21
8. Odsetki	32 491,15	32 491,15	390,07	390,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-58 631,64	-58 631,64	498 581,72	498 581,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 102 747,03	-4 102 747,03	3 637 338,23	3 637 338,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-4 102 747,03	-4 102 747,03	3 637 338,23	3 637 338,23
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 170 011,70	47 082,16	47 082,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym		2 067 264,67	3 684 420,39	3 684 420,39

– o ograniczonej możliwości dysponowania

2.2.4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
	01.01-31.03.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BZ)	713 769 902,48	147 119,68	147 119,68
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BZ)	713 769 902,48	147 119,68	147 119,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 433 331,00	4 800 000,00	4 800 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	36 633 331,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	36 633 331,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	36 633 331,00	
–			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)			
–			
–			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	41 433 331,00	41 433 331,00	4 800 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	709 290 633,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	709 290 633,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	709 290 633,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	709 290 633,00	
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty			
–			
–			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	709 290 633,00	709 290 633,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych			
–			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	745 932 588,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	745 932 588,00
– wkład niepieniężny niezarejestrowany			745 932 588,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
–			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	745 932 588,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 954 061,52	4 690 726,40	4 690 726,40
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
–			
–			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 954 061,52	4 690 726,40	4 690 726,40
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 954 061,52	4 690 726,40	4 690 726,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
–			
–			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 954 061,52	4 690 726,40	4 690 726,40
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 954 061,52	-4 690 726,40	-4 690 726,40
6. Wynik netto	-12 442 088,65	-32 263 335,12	-194 462,02
a) zysk netto			
b) strata netto	12 442 088,65	32 263 335,12	194 462,02
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	701 327 813,83	713 769 902,48	745 847 399,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu pro	701 327 813,83	713 769 902,48	745 847 399,58

2.3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za I kwartał 2023 roku

2.3.1. Bilans, zł

AKTYWA	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	745 934 710,00	745 934 384,00	745 933 939,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	745 932 588,00	745 932 588,00	745 932 588,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	745 932 588,00	745 932 588,00	745 932 588,00
a) w jednostkach powiązanych	745 932 588,00	745 932 588,00	745 932 588,00
– udziały lub akcje	745 932 588,00	745 932 588,00	745 932 588,00
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 122,00	1 796,00	1 351,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 122,00	1 796,00	1 351,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

B. AKTYWA OBROTOWE	102 086,31	108 045,30	94 712,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	73 179,48	56 248,48	77 662,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	73 179,48	56 248,48	77 662,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	400,00	400,00
– do 12 miesięcy	400,00	400,00	400,00
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz świadczeń	72 779,48	55 848,48	77 262,00
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	28 906,83	51 796,82	11 049,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 906,83	51 796,82	11 049,98
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	14 496,00	14 496,00	0,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe	14 496,00	14 496,00	
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 410,83	37 300,82	11 049,98
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 410,83	37 300,82	11 049,98
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			6 000,02
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	746 036 796,31	746 042 429,30	746 028 651,00

PASYWA	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	745 856 374,34	745 931 737,50	745 996 047,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	41 433 331,00	41 433 331,00	4 800 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	709 290 633,00	709 290 633,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nomi	709 290 633,00	709 290 633,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			745 932 588,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			745 932 588,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 792 226,50	-4 690 726,40	-4 690 726,40
VI. Zysk (strata) netto	-75 363,16	-101 500,10	-45 814,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	180 421,97	110 691,80	32 603,55
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	180 421,97	110 691,80	32 603,55
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	91 062,03	89 345,86	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne	91 062,03	89 345,86	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka p	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	89 359,94	21 345,94	32 603,55
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	5 001,12	5 001,12	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	84 358,82	8 344,82	24 558,30
– do 12 miesięcy	84 358,82	8 344,82	24 558,30
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			431,30
h) z tytułu wynagrodzeń			1 667,83
i) inne		8 000,00	5 946,12
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	746 036 796,31	746 042 429,30	746 028 651,00

2.3.2. Rachunek zysków i strat, zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)				
	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	73 973,19	73 973,19	41 105,13	41 105,13
I. Amortyzacja				0,00
II. Zużycie materiałów i energii				0,00
III. Usługi obce	73 973,19	73 973,19	32 470,52	32 470,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:			21,00	21,00
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia			7 948,16	7 948,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			184,95	184,95
– emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			480,50	480,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 973,19	-73 973,19	-41 105,13	-41 105,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,20	0,20	0,48	0,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,20	0,20	0,48	0,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-73 972,99	-73 972,99	-41 104,65	-41 104,65
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	73,20	73,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			73,20	73,20
V. Inne				
H. Koszty finansowe	1 716,17	1 716,17	94,70	94,70
I. Odsetki, w tym:	1 716,17	1 716,17		
– dla jednostek powiązanych	1 716,17	1 716,17		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			94,70	94,70
– w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-75 689,16	-75 689,16	-41 126,15	-41 126,15
J. Podatek dochodowy	-326,00	-326,00	4 688,00	4 688,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-75 363,16	-75 363,16	-45 814,15	-45 814,15

2.3.3. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia), zł

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)				
	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-75 363,16	-75 363,16	-45 814,15	-45 814,15
II. Korekty razem	52 473,17	52 473,17	9 776,67	9 776,67
1. Amortyzacja	0,00	0,00		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	21,50	21,50
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-22 000,00	-22 000,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00		
7. Zmiana stanu należności	-16 931,00	-16 931,00	8 632,53	8 632,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i k	69 730,17	69 730,17	24 434,66	24 434,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-326,00	-326,00	-1 312,02	-1 312,02
10. Inne korekty		0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-22 889,99	-22 889,99	-36 037,48	-36 037,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	5,30	5,30
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	5,30	5,30
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	5,30	5,30
– zbycie aktywów finansowych			5,30	5,30
– dywidendy i udziały w zyskach				
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
– odsetki				
– inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych				
– udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	5,30	5,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-22 889,99	-22 889,99	-36 032,18	-36 032,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w	-22 889,99	-22 889,99	-36 032,18	-36 032,18
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	51 796,82	51 796,82	47 082,16	47 082,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	28 906,83	28 906,83	11 049,98	11 049,98
– o ograniczonej możliwości dysponowania				

2.3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM			
	01.01-31.03.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	745 931 737,50	193 710,60	193 710,60
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	745 931 737,50	193 710,60	193 710,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	41 433 331,00	4 800 000,00	4 800 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	36 633 331,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	36 633 331,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)		36 633 331,00	
–			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
– umorzenia udziałów (akcji)			
–			
–			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	41 433 331,00	41 433 331,00	4 800 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	709 290 633,00	0,00	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	709 290 633,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	709 290 633,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		709 290 633,00	
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
– pokrycia straty			
–			
–			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	709 290 633,00	709 290 633,00	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
– zbycia środków trwałych			
–			
–			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	745 932 588,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	745 932 588,00
–			745 932 588,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
–			
–			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	745 932 588,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 792 226,50	-4 736 540,55	-4 736 540,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		
– podziału zysku z lat ubiegłych			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
–			
–			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 792 226,50	4 690 726,40	4 690 726,40
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 792 226,50	4 690 726,40	4 690 726,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
–			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		
– pokrycie strat z lat ubiegłych			
–			
–			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 792 226,50	4 690 726,40	4 690 726,40
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 792 226,50	-4 690 726,40	-4 690 726,40
6. Wynik netto	-75 363,16	-101 500,10	-45 814,15
a) zysk netto			
b) strata netto	75 363,16	101 500,10	45 814,15
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	745 856 374,34	745 931 737,50	745 996 047,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu propozycji	745 856 374,34	745 931 737,50	745 996 047,45

2.4. Komentarz Zarządu zawierający zwięzłą charakterystykę istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie I kwartału 2023 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Sprawozdanie finansowe Grupy za 1 kwartał 2023 roku wykazuje stratę netto w kwocie 12.442.088,65 zł. Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2023 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 840.391.496,31 zł. Na 31 marca 2023 roku kapitał własny wynosił 701.327.813,83 zł.

Na dzień 31 marca 2023 roku środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Grupy kapitałowej Saule Technologies wynosiły 2.067.264,67 zł.

Wskaźnik płynności wynosił 1,26 i kształtował się w przedziale wartości bezpiecznych.

Ważniejsze zdarzenia w 1 kwartale 2023 roku:

W dniu 18 stycznia 2023 roku Emitent otrzymała podpisaną ostatecznie umowę inwestycyjną, której stronami są Olga Malinkiewicz (dalej: OM), Artur Kupczunas (dalej: AK), January Ciszewski (dalej: JC) oraz Knowledge is Knowledge Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (dalej: KIK). Strony umowy inwestycyjnej postanowiły, co następuje:

JC zapewni, że najpóźniej do dnia 28 stycznia 2023 r. JR Holding ASI zawrze z AK, OM, KIK, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego z dnia 3 września 2020 roku,

AK, OM, KIK zapewniają solidarnie, że najpóźniej do dnia 28 stycznia 2023 r. zawrą z JR Holding ASI, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego.

Ponadto strony Umowy Wsparcia Inwestycyjnego zgodnie oświadczyły, że wobec rozwiązania Umowy Wsparcia Inwestycyjnego w całości nie zgłaszają wobec siebie żadnych roszczeń, w szczególności roszczeń o charakterze pieniężnym oraz że nie będą wobec siebie występować z jakimikolwiek roszczeniami pieniężnymi i niepieniężnymi związanymi choćby pośrednio z Umową Wsparcia Inwestycyjnego. Strony zrzekły się wobec siebie z jakichkolwiek roszczeń wynikających lub mogących wynikać z Umowy Wsparcia Inwestycyjnego, w tym również zwolniły się wzajemnie z długu, AK, OM, KIK zapewniły solidarnie, że najpóźniej do dnia 28 stycznia 2023 r. zawrą z JC, Dariuszem Chrzęstowskim, Columbus Energy S.A. z siedzibą w Krakowie, H.I.S. Co. Ltd., Saule Technologies oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Inwestycyjnej zawartej w dniu 20 października 2021 roku, OM i AK przedłożą JC i Kuźnica Centrum w terminie do dnia 28 stycznia 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez Saule S.A. i Saule Technologies S.A. w przedmiocie nieistnienia i nie wnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez Saule S.A. i Saule Technologies S.A. wobec JC z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies, JC przedłoży Saule S.A. i Saule

Technologies S.A. w terminie do dnia 28 stycznia 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez JC i Kuźnica Centrum w przedmiocie nieistnienia i nie wnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez JC i Kuźnica Centrum wobec Saule i Saule Technologies z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies SA.

Każdy z osobna – AK, OM, KIK zapewniły, że najpóźniej do dnia 28 stycznia 2023 r. zawrą z Kuźnica Centrum lub JC umowy nabycia akcji. Stroną umów zawieranych z AK, OM, KIK będzie JC i/lub Kuźnica Centrum w zależności od decyzji i wskazania JC, jednakże zawsze w ten sposób, by łączna liczba zbywanych akcji Saule Technologies (innych niż seria E) na rzecz AK, OM, KIK wynosiła 2.000.000 (dwa miliony).

O zawarciu umowy Emitent informował raportem bieżącym nr 1/2023.

Następnie w dniu 19 stycznia 2023 roku Emitent otrzymała podpisaną umowę inwestycyjną, której stronami były Olga Malinkiewicz ("OM"), Artur Kupczunas ("AK"), Dariusz Chrzastowski ("DC"), Columbus Energy S.A. ("Columbus"), Saule SA, Saule Technologies S.A. oraz Knowledge is Knowledge Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ("KIK").

Strony umowy inwestycyjnej zobowiązały się do dokonania następujących czynności:

- Emitent zwoła Walne Zgromadzenie w celu podjęcia Uchwał w terminie 7 dni od dnia zarejestrowania przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Saule o Akcje Motywacyjne OM;
- OM, AK, DC, KIK oraz Columbus wezmą udział w Walnym Zgromadzeniu i będą głosować za podjęciem określonych Uchwał;
- OM i Spółka zawrą umowę objęcia Nowych Akcji;
- OM i Spółka zawrą umowy przeniesienia Akcji Motywacyjnych OM, jako wkładu niepieniężnego na Nowe Akcje.

Strony będące jednocześnie stronami umowy inwestycyjnej z dnia 3 września 2020 roku ("Umowa Inwestycyjna CE") oraz umowy inwestycyjnej z dnia 20 października 2021 roku ("Umowa Inwestycyjna ST") wyraziły zgodę na rozporządzenie przez OM Akcjami Motywacyjnymi OM zgodnie z podpisaną Umową, co w szczególności oznacza, że rozporządzenie przez OM, AK, DC oraz KIK Akcjami Saule S.A. zgodnie z niniejszą Umową nie będzie stanowiło naruszenia jakichkolwiek postanowień Umowy Inwestycyjnej CE oraz Umowy Inwestycyjnej ST oraz zobowiązują się dokonać wszelkich dalszych zrzeczeń lub udzielić zgód dla dokonania Inwestycji.

Strony postanowiły, że przeniesienie Akcji Motywacyjnych OM na Spółkę uzależnione jest od spełnienia szeregu warunków zawieszających w szczególności otrzymania opinii biegłego rewidenta, co do wartości Akcji Motywacyjnych OM, złożenia oświadczeń wymaganych statutem Saule wyrażających zgodę na

rozporządzenie Akcjami Motywacyjnymi OM zgodnie z Umową i zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, którego przedmiotem będzie podjęcie stosownych uchwał.

O zawarciu niniejszej umowy Emitent informował raportem bieżącym nr 2/2023.

W dniu 27 stycznia 2023 r. został podpisany aneks nr 1 do umowy inwestycyjnej, której stronami są Olga Malinkiewicz ("OM"), Artur Kupczunas ("AK"), January Ciszewski ("JC") oraz Knowledge is Knowledge Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ("KIK"), o której Spółka informowała raportem bieżącym 1/2023 z dnia 19 stycznia.

Strony umowy inwestycyjnej postanowiły, co następuje:

- JC zapewni, że najpóźniej do dnia 17 lutego 2023 r. JR Holding ASI zawrze z AK, OM, KIK, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego z dnia 3 września 2020 roku,
- AK, OM, KIK zapewniają solidarnie, że najpóźniej do dnia 17 lutego 2023 r. zawrą z JR Holding ASI, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego,
- Ponadto strony Umowy Wsparcia Inwestycyjnego zgodnie oświadczyły, że wobec rozwiązania Umowy Wsparcia Inwestycyjnego w całości nie zgłaszają wobec siebie żadnych roszczeń, w szczególności roszczeń o charakterze pieniężnym oraz że nie będą wobec siebie występować z jakimikolwiek roszczeniami pieniężnymi i niepieniężnymi związanymi choćby pośrednio z Umową Wsparcia Inwestycyjnego. Strony zrzekły się wobec siebie z jakichkolwiek roszczeń wynikających lub mogących wynikać z Umowy Wsparcia Inwestycyjnego, w tym również zwalniają się wzajemnie z długu,
- AK, OM, KIK zapewnili solidarnie, że najpóźniej do dnia 17 lutego 2023 r. zawrą z JC, Dariuszem Chrzęstowskim, Columbus Energy S.A., H.I.S. Co. Ltd., Saule Technologies oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Inwestycyjnej zawartej w dniu 20 października 2021 roku,
- OM i AK przedłożą JC i Kuźnica Centrum w terminie do dnia 17 lutego 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez Saule i Saule Technologies w przedmiocie nieistnienia i niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez Saule S.A. i Saule Technologies S.A. wobec JC z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies,
- JC przedłoży Saule S.A. i Saule Technologies S.A. w terminie do dnia 17 lutego 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez JC i Kuźnica Centrum w przedmiocie nieistnienia i niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez JC i Kuźnica Centrum wobec Saule i Saule Technologies z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies,
- Każdy z osobna - AK, OM, KIK zapewnili, że najpóźniej do dnia 17 lutego 2023 r. zawrą z Kuźnica Centrum lub JC umowy nabycia akcji. Stroną umów zawieranych z AK, OM, KIK będzie JC i/lub Kuźnica Centrum w zależności od decyzji i wskazania

JC, jednakże zawsze w ten sposób, by łączna liczba zbywanych akcji Saule Technologies SA, innych niż seria E, na rzecz AK, OM, KIK wynosiła 2.000.000.

O zawarciu aneksu nr 1 Emitent informował raportem bieżącym nr 3/2023.

Kolejno, 17 lutego 2023 roku zawarty został aneks nr 2 do umowy inwestycyjnej, której stronami są Olga Malinkiewicz ("OM"), Artur Kupczunas ("AK"), January Ciszewski ("JC") oraz Knowledge is Knowledge Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. ("KIK") o której Emitent informowała raportami bieżącymi 1/2023 z dnia 19 stycznia oraz 3/2023 z dnia 30 stycznia 2023.

Strony umowy inwestycyjnej postanowiły, co następuje:

- JC zapewni, że najpóźniej do dnia 17 marca 2023 r. JR Holding ASI zawrze z AK, OM, KIK, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego z dnia 3 września 2020 roku,

- AK, OM, KIK zapewniają solidarnie, że najpóźniej do dnia 17 marca 2023 r. zawrą z JR Holding ASI, Dariuszem Chrzęstowskim oraz Saule porozumienie o rozwiązaniu Umowy Wsparcia Inwestycyjnego,

- ponadto strony Umowy Wsparcia Inwestycyjnego zgodnie oświadczyły, że wobec rozwiązania Umowy Wsparcia Inwestycyjnego w całości nie zgłaszają wobec siebie żadnych roszczeń, w szczególności roszczeń o charakterze pieniężnym oraz że nie będą wobec siebie występować z jakimikolwiek roszczeniami pieniężnymi i niepieniężnymi związanymi choćby pośrednio z Umową Wsparcia Inwestycyjnego. Strony zrzekły się wobec siebie z jakichkolwiek roszczeń wynikających lub mogących wynikać z Umowy Wsparcia Inwestycyjnego, w tym również zwalniają się wzajemnie z długu,

- AK, OM, KIK zapewnili solidarnie, że najpóźniej do dnia 17 marca 2023 r. zawrą z JC, Dariuszem Chrzęstowskim, Columbus Energy S.A. z siedzibą w Krakowie, H.I.S. Co. Ltd., Saule Technologies S.A. oraz Saule S.A. porozumienie o rozwiązaniu Umowy Inwestycyjnej zawartej w dniu 20 października 2021 roku,

- OM i AK przedłożą JC i Kuźnica Centrum w terminie do dnia 17 marca 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez Saule i Saule Technologies w przedmiocie nieistnienia i niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez Saule S.A. i Saule Technologies S.A. wobec JC z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies,

- JC przedłoży Saule S.A. i Saule Technologies S.A. w terminie do dnia 17 marca 2023 r. pisemne oświadczenia podpisane odrębnie przez JC i Kuźnica Centrum w przedmiocie nieistnienia i niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń odpowiednio przez JC i Kuźnica Centrum wobec Saule i Saule Technologies z tytułu wykonania Umowy Inwestycyjnej oraz z tytułu uczestnictwa JC i Kuźnica Centrum, jako akcjonariuszy w Saule Technologies SA,

- każdy z osobna - AK, OM, KIK zapewnią, że najpóźniej do dnia 17 marca 2023 r. zawrą z Kuźnica Centrum lub JC umowy nabycia akcji. Stroną umów zawieranych z AK, OM, KIK będzie JC i/lub Kuźnica Centrum w zależności od decyzji i wskazania JC, jednakże zawsze w ten sposób, by łączna liczba zbywanych akcji Saule Technologies SA, innych niż seria E, na rzecz AK, OM, KIK wynosiła 2.000.000).

Ponadto strony zgodnie oświadczyły: że JC posiada jednostronne uprawnienie do zmniejszenia liczby akcji Spółki w ten sposób, że jeśli z wyłącznej winy AK, OM, KIK nie dojdzie zawarcia którejkolwiek umowy sprzedaży akcji pomiędzy JC a AK lub/i OM, lub/i KIK:

- w terminie od dnia 18 lutego 2023 r. do dnia 24 lutego 2023 r. mimo gotowości JC do zawarcia wskazanych umów, łączna liczba akcji Spółki, która pomniejsza sprzedawany przez JC na rzecz AK, OM, KIK pakiet akcji Spółki wyniesie 50.000 akcji;
- w terminie od dnia 25 lutego 2023 r. do dnia 3 marca 2023 r. mimo gotowości JC do zawarcia wskazanych umów, łączna liczba akcji Spółki, która pomniejsza sprzedawany przez JC na rzecz AK, OM, KIK pakiet akcji Spółki wyniesie 100.000 akcji Spółki;
- w terminie od dnia 4 marca 2023 r. do dnia 10 marca 2023 r. mimo gotowości JC do zawarcia wskazanych umów, łączna liczba akcji Spółki, która pomniejsza sprzedawany przez JC na rzecz AK, OM, KIK pakiet akcji Spółki wyniesie 150.000 akcji Spółki;
- w terminie od dnia 11 marca 2023 r. do dnia 17 marca 2023 r. mimo gotowości JC do zawarcia wskazanych umów, łączna liczba akcji Spółki, która pomniejsza sprzedawany przez JC na rzecz AK, OM, KIK pakiet akcji Spółki wyniesie 200.000 akcji Spółki.
- wskazane powyżej liczby akcji Spółki zostaną podzielone przez liczbę 3 i zostaną przypisane odpowiednio do AK, OM, KIK;
- w przypadku, gdy liczba akcji Spółki nie jest podzielna przez 3 w umowie sprzedaży akcji Spółki zawartej przez KIK i JC, KIK będzie posiadał 1 akcję więcej od AK i OM;
- cena zapłaty wynagrodzenia JC z tytułu sprzedaży akcji Spółki zostanie proporcjonalnie zmniejszona w umowach sprzedaży akcji Spółki zawartych z odpowiednio AK, OM, KIK o iloczyn zmniejszonej liczby akcji Spółki w danej umowie sprzedaży i średniej ceny akcji Spółki przyjętej przez Strony w umowach objętych załącznikiem do Umowy.

Obecnie, po upływie wskazanego terminu strony Umowy inwestycyjnej, działając w najlepszej wierze prowadzą rozmowy, których celem jest osiągnięcie porozumienia satysfakcjonującego dla wszystkich stron. O wynikach rozmów po uzyskaniu ostatecznych ustaleń Spółka poinformuje raportem bieżącym, przy czym:

- Emitent i Saule S.A. otrzymały pisemne oświadczenia JC i Kuźnica Centrum o braku/zrzeczeniu się wszelkich roszczeń w stosunku do Emitenta i Saule S.A., które mogłyby wynikać z zawartych: Umowy Wsparcia Inwestycyjnego i Umowy Inwestycyjnej;
- Rada Nadzorcza Emitenta oraz Rada Nadzorcza Saule S.A. wyraziły zgodę odpowiednio Emitentowi oraz Saule S.A. na zawarcie porozumień o rozwiązaniu zawartych: Umowy Wsparcia Inwestycyjnego i Umowy Inwestycyjnej (z jedną nieistotną zmianą redakcyjną, nie mniej jednak wymaga to ponownego zebrania podpisów wszystkich stron ww. porozumień).

Dodatkowo należy wskazać, iż w dniu 27 września 2022 roku zarząd Saule Technologies otrzymał od pełnomocnika dwóch akcjonariuszy Pana Januarego Ciszewskiego oraz spółki pod firmą Kuźnica Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (w której Pan January Ciszewski pozostaje członkiem zarządu) ostateczne wezwania do zapłaty odszkodowania. January Ciszewski wezwał Emitenta do zapłaty kwoty 2.400.731,05 zł jako rekompensaty z tytułu utraty wartości posiadanych przez Januarego Ciszewskiego 2.286.411 akcji Emitenta. Spółka Kuźnica Centrum Sp. z o.o. wezwała Emitenta do zapłaty kwoty 3.344.434,80 zł jako rekompensaty z tytułu utraty wartości posiadanych przez Kuźnica Centrum Sp. z o.o. 3.185.176 akcji spółki Emitenta. Obydwa podmioty zrzekły się pisemnie roszczeń wobec Saule Technologies, co zakończyło sprawę.

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE AKTYWNOŚCI EMITENTA W I KWARTALE 2023 ROKU



W Grupie kapitałowej działalność operacyjną prowadzi Spółka zależna Saule S.A. Spółka zależna Saule S.A. kontynuowała w analizowanym okresie strategię badań i rozwoju perowskitowych ogniw fotowoltaicznych. Prowadzone prace badawcze i rozwojowe znalazły odzwierciedlenie w dalszym poszerzeniu portfela praw własności intelektualnej.

Od początku 2023 roku do daty publikacji niniejszego raportu łączny portfel zgłoszeń patentowych spółki Saule S.A. w I kwartale 2023 powiększył się o cztery nowe zgłoszenia patentowe, rozszerzające ochronę wcześniejszych zgłoszeń o kolejne kraje/regiony.

Działania związane z istniejącymi zgłoszeniami patentowymi będącymi w trakcie procedur w wybranych urzędach patentowych zaowocowały otrzymaniem informacji o intencji przyznania patentu przez Europejski Urząd Patentowy na wynalazek opisujący folię barierową z elektrodą, zdolny do bycia wykorzystanym w aplikacjach optoelektronicznych.

Typowe zgłoszenie patentowe spółki obejmuje wyjście poza Urząd Patentowy RP i zgłoszenie patentu aplikacji w najważniejszych krajach takich jak Niemcy, Wielka Brytania, Francja, USA, Chiny, Japonia i Korea Południowa.

Łączna liczba udzielonych i oczekujących patentów oraz wniosków patentowych w wyżej wymienionych krajach wynosi 41.

Dodatkowo Biuro Beneluksu ds. Własności Intelektualnej przyznało ochronę znaku towarowego SAULE. Znak towarowy SAULE pozostaje w trakcie postępowań przed pozostałymi urzędami ds. własności intelektualnej w Europie i poza nią.

Spółka Saule S.A. chroni swoje know-how poprzez tajemnice przedsiębiorstwa i restrykcyjne procedury związane z ich dokumentowaniem, przechowywaniem oraz zarządzaniem dostępem. Ograniczony i kontrolowany dostęp oraz cykliczne szkolenia dla pracowników pozwalają zminimalizować ryzyko niepożądanego ujawnienia poufnych informacji. Obecnie Saule S.A. posiada 171 tajemnic przedsiębiorstwa, które opisują rozwiązania, których publiczne ujawnienie byłoby niekorzystne dla działalności Spółki. W I kwartale 2023 powstały cztery nowe tajemnice przedsiębiorstwa związane bezpośrednio z technologią rozwijaną przez Saule S.A.

Dodatkowo Spółka Saule S.A. posiada w swoim portfolio trzy znaki towarowe dotyczące produktu perowskitowych elektronicznych etykiet cenowych PESL™ (ochrona w EUIPO - Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej), nazwy SAULE (ochrona przyznana w Polsce oraz zgłoszona w 15 krajach i regionach, takich jak Chiny, Japonia, Korea, USA oraz w wybranych krajach europejskich), oraz logo Saule Technologies (ochrona w EUIPO - Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej).

Zarząd przykłada ogromną wagę do zarządzania własnością intelektualną spółki. Dedykowany zespół ludzi odpowiada za zarządzanie własnością intelektualną firmy. Polityka rozwoju i ochrony własności intelektualnej została opracowana przy

wsparciu zewnętrznych doradców, w tym pionierów przemysłowej technologii *ink-jet* w Europie i jest skrupulatnie przestrzegana i zrealizowana. Polityka ochrony własności intelektualnej określa wewnętrzne procesy związane z ochroną wynalazków np. poprzez dokonywanie zgłoszeń patentowych lub tworzenia i zabezpieczania dokumentów stanowiących tajemnicę handlową. Stosowane są różne rodzaje ochrony własności intelektualnej dla różnego rodzaju wynalazków precyzyjnie opisane w ww. polityce ochrony własności intelektualnej.

4. WSKAZANIE CZYNNIKÓW MAJĄCYCH WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ W PERSPEKTYWIE KOLEJNYCH OKRESÓW



Zarząd Emitenta dostrzega ogromny potencjał sprzedażowy dla ogniw perowskitowych. Ze względu na szereg kluczowych przewag technologia perowskitowych modułów fotowoltaicznych pozwala na stosowanie rozwiązań fotowoltaicznych w obszarach dzisiaj wykluczonych dla rozwiązań tradycyjnych opartych na krzemie, od małej architektury miejskiej po fasady i dachy budynków. Perowskitowe moduły fotowoltaiczne są rozwiązaniem dla milionów metrów kwadratowych powierzchni magazynów, hal produkcyjnych, na których ze względu na ograniczoną nośność dachów nie jest możliwe instalowanie istniejących technologii PV. Saule chce być częścią szybkiego wzrostu segmentu BIPV, stawiając na współpracę z uznanymi partnerami.

Nakreślone strategiczne plany wymagają zwiększenia mocy produkcyjnej istniejącej pilotażowej linii produkcyjnej, a w kolejnych krokach również wybudowania pełnoskalowych zakładów produkcyjnych we współpracy z lokalnymi partnerami na rynkach zagranicznych. Spółka Saule pracuje równolegle nad uzyskaniem finansowania niezbędnego do uruchomienia na dużą skalę produkcji ogniw fotowoltaicznych na potrzeby segmentu BIPV.

Zarząd spółki odbył, z instytucjami finansującymi, potencjalnymi inwestorami oraz obecnymi akcjonariuszami spółki, szereg spotkań mających na celu wypracowanie optymalnej struktury finansowania i kontynuuje prace przygotowawcze mające na celu pozyskania ww. finansowania.

Wynikiem tych działań są podpisane już po zakończeniu 1 kwartału 2023 r. umowy:

- Saule S.A. umowa z Paged LABTECH Sp. z o.o. z siedzibą w Piszu. Przedmiotem Umowy jest przeprowadzenie przez Saule S.A. "proof of concept" obejmującego:
 - a. sporządzenie i dostarczenie przez Saule S.A. wstępnego schematu ideowego finalnego produktu płyty sklejkowej zintegrowanej z modułami perowskitowymi;
 - b. dostarczenie przez Saule S.A. kalkulacji uzysku energetycznego dla wybranego budynku z zaimplementowanym przedmiotowym produktem;
 - c. przeprowadzenie wstępnych testów adhezji modułu do powierzchni płyty;
 - d. wykonanie pięciu prototypów produktu.

Termin realizacji przedmiotu Umowy został określony na dzień 30 czerwca 2023 r. Umowa oznacza dla Emitenta możliwość opracowania kolejnego innowacyjnego zastosowania modułów perowskitowych na dużą skalę w rozwiązaniach związanych z budownictwem.

- Saule S.A. podpisała porozumienie Term Sheet o rozpoczęciu współpracy w zakresie przyszłej budowy, wdrożenia i działania fabryki produkującej perowskitowe panele fotowoltaiczne z dotychczasowym akcjonariuszem Emitenta - H.I.S. Co., Ltd. z siedzibą w Japonii. Strony ustaliły, że Saule dostarczy pełną specyfikację techniczną linii produkcyjnej oraz udzieli wyłącznej nieprzenoszalnej licencji na posiadane prawa własności intelektualnej niezbędne do zbudowania zakładu produkcji perowskitowych paneli fotowoltaicznych na

terenie Japonii. Strony ustaliły, że w zamian H.I.S. zapłaci Saule 15% zysków ze sprzedaży perowskitowych paneli fotowoltaicznych wyprodukowanych i sprzedanych przez H.I.S. Strony zdecydowały, że produkowane panele będą opatrzone markami obydwu stron. Koszty projektu, zgodnie z jego budżetem zostaną poniesione przez H.I.S. Strony wstępnie szacują, że budżet projektu wyniesie pomiędzy 20 a 30 mln EUR. Strony ustaliły, że Term Sheet obowiązuje od daty zawarcia, aż do czasu podpisania docelowej umowy o współpracy lub jego rozwiązania za porozumieniem Stron.

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



Zatrudniani przez Grupę kapitałową Naukowcy pracują w centrum badawczo-rozwojowym z pilotażową linią produkcyjną i jednym z najlepiej wyposażonych laboratoriów optoelektronicznych w Europie. Powodzenie działalności Spółki zależy od wysiłków i doświadczenia jej kierownictwa oraz wsparcia kluczowego personelu naukowego.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa kapitałowa Saule Technologies to zespół ponad 100 naukowców, inżynierów i pracowników administracyjnych z ponad 15 krajów.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa kapitałowa Saule Technologies zatrudniała 72 pracowników w przeliczeniu na pełny etat.

Zarząd Saule Technologies

Olga Malinkiewicz

Członek Zarządu

Artur Kupczunas

Członek Zarządu