

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- 1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

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

2) **Wartość firmy**

Wartość firmy wykazana w bilansie powstała w wyniku objęcia kontrolą spółki zależnej SAULE S.A., która na dzień objęcia kontrolą wynosiła 612 603 384,80 zł. Do dnia bilansowego umorzono kwotę 53 602 796,17 zł.

Przyjęto 20 letni okres amortyzacji wartości firmy, jako adekwatny i uzasadniony rachunkiem ekonomicznym, tj. okresem w jakim aktywa objęte kontrolą, w szczególności wartości niematerialne i prawne, przysporzą spółce przyszłe przepływy pieniężne.

Nie dokonywano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości

- 3) **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;**

Wartości niematerialne i prawne:

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	35 861 688,08	0,00	180 996 063,63	298 325,00	37 200 776,71
Zwiększenia	20 686 103,22	0,00	487 690,00	37 700,00	21 211 493,22
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	-336 025,00	-336 025,00

31.12.2023	56 547 791,30	0,00	181 483 753,63	0,00	58 076 244,93
------------	---------------	------	----------------	------	---------------

Umorzenie

01.01.2023	-14 344 675,24	0,00	-625 673,83	0,00	-14 970 349,07
Zwiększenia	-7 172 337,62	0,00	-503 278,74	0,00	-7 675 616,36
31.12.2023	-21 517 012,86	0,00	-1 128 952,57	0,00	-22 645 965,43

Wartość netto

01.01.2023	21 517 012,84	0,00	180 370 389,80	298 325,00	22 230 427,64
31.12.2023	35 030 778,44	0,00	180 354 801,06	0,00	35 430 279,50

Środki trwale

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	0,00	1 421 188,34	991 608,13	1 681 241,20	11 157 994,27	15 252 031,94
Zwiększenia	0,00	0,00	1 705 942,13	27 727,07	134 513,83	1 868 183,03
Zmniejszenia	0,00	0,00	-22 723,37	-1 469 859,16	0,00	-1 492 582,53
31.12.2023	0,00	1 421 188,34	2 674 826,89	239 109,11	11 292 508,10	15 627 632,44

Umorzenie

01.01.2023	0,00	-338 545,28	-667 025,31	-486 399,18	-9 402 860,58	-10 894 830,35
Zwiększenia	0,00	-142 118,83	-831 754,47	-294 712,00	-715 493,19	-1 984 078,49
Zmniejszenia	0,00	0,00	22 723,37	667 375,62	0,00	690 098,99
31.12.2023	0,00	-480 664,11	-1 476 056,41	-113 735,56	-10 118 353,77	-12 188 809,85

Odpisy aktualizujące

01.01.2023	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	-	-518 946,13	0,00	0,00	0,00	-518 946,13
Zmniejszenia	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2023	-	-518 946,13	0,00	0,00	0,00	-518 946,13

Wartość netto

01.01.2023	-	1 082 643,06	324 582,82	1 194 842,02	1 755 133,69	4 357 201,59
31.12.2023	-	421 578,10	1 198 770,48	125 373,55	1 174 154,33	2 919 876,46

W 2023 r. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w obcy środek trwały, wynajmowanym w Warszawie lokalu biurowym. Z uwagi na zmianę siedziby Spółki z Warszawy na Wrocław oraz zaistnienie przesłanek utraty wartości nieumorzona wartość inwestycji w obcy środek trwały została objęta odpisem aktualizującym w kwocie 518 946,13 zł.

Środki trwale w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 80 025,88 zł (2022 r.: 73 689,69 zł). Wartość środków trwałych w budowie została objęta odpisem aktualizującym w kwocie 40 487,19 zł.

Należności długoterminowe

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	1 009 928,51	0,00	1 009 928,51
	<u>1 009 928,51</u>	<u>0,00</u>	<u>1 009 928,51</u>

Inwestycje długoterminowe

	<u>Długoterminowe aktywa finansowe</u>
Wartość brutto	
01.01.2023	1 992 792,28
Zwiększenia	1 186 403,10
Zmniejszenia	(834 193,25)
31.12.2023	<u>2 345 002,13</u>
Wartość netto	
01.01.2023	1 992 792,28
31.12.2023	<u>2 345 002,13</u>

Inwestycje długoterminowe zawierają:

- pożyczkę udzieloną spółce zależnej Solaveni GmbH w kwocie 1 941 720,62 zł oraz spółce dominującej najwyższego szczebla - Saule Technologies S.A. w kwocie 286 501,81 zł,
- wartość udziałów w spółce zależnej Solaveni GmbH wycenianych w cenie nabycia (116 779,70 zł).

4) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania;

Wartość zakończonych prac rozwojowych wynoszą 35.030.778,44 zł i odpisywane są w okresie 5 lat.

5) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Rezerwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34.286.412,70	65.367,67	-	34.351.780,37
Na świadczenia pracownicze	894 985,74	145.482,26	-	1.040.468,00
Inne rezerwy krótkoterminowe	264 693,53	1.735,00	-	266.428,53
Razem	35 446 091,97	212.584,93	-	35.658.676,90

6) Dane dotyczące aktualizacji aktywów niefinansowych na koniec roku obrotowego;

Treść	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
Wartość aktualizacji aktywów niefinansowych	376279,93	2160402,57	0	2536682,50
Razem	376279,93	2160402,57	0	2536682,50

7) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki					
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	4 024 699,24	-	65 649,90	-	-	4 090 349,14
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	4 024 699,24	-	65 649,90	-	-	4 090 349,14

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2023	31.12.2022
Prace rozwojowe	16 737 766,46	24 771 769,69
Ubezpieczenia	166 727,50	149 086,43
Subskrypcje i licencje	17 080,60	36 819,20
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	18 090,80	-
	16 939 665,36	24 957 675,32

Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji	34 156 084,74	20 789 251,99
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	34 156 084,74	20 789 251,99

Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji	8 061 054,06	20 901 028,47
Przychody przyszłych okresów inne	10 685,64	7 135,31
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	8 071 739,70	20 908 163,78

9) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług;

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	1 320 312,32	1 127 408,47
Pozostałe kraje UE	20 322,33	-
Poza UE	65 408,12	25 371,49
	1 406 042,77	1 152 779,96

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Polska	2 500,00	18 632,86
	<u>2 500,00</u>	<u>18 632,86</u>

Struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów

Usługi najmu	75 738,84	62 158,67
Pozostałe	1 330 303,93	1 090 621,29
	<u>1 406 042,77</u>	<u>1 152 779,96</u>

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Pozostałe	2 500,00	18 632,86
	<u>2 500,00</u>	<u>18 632,86</u>

10) Informacja o ustanowionych zabezpieczeniach

L p.	Ustanawiający zabezpieczenie	Rodzaj zabezpieczenia	Nazwa zbioru	Szczegóły zbioru	Najwyższa suma zabezpieczenia w PLN
1	SLT SA	Zastaw zwykły i rejestrowy na akcjach SLT	Akcje nieuprzywilejowane	liczba akcji 1 324 938 szt 74% akcji w kapitale zakładowym SLT	60 000 000,00
2	Saule SA	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw	Zbiór ruchomości oraz praw majątkowych oraz elementy zastępcze i uzupełniające go, stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie, służące do prowadzenia działalności przez Saule S.A. W lokalizacjach Warszawa ul. Postępu 14B oraz Wrocław ul. Duńska 11 i ul. Fabryczna 14B	nd	60 000 000,00
3	SLT SA	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw	Zbiór ruchomości oraz praw majątkowych oraz elementy zastępcze i uzupełniające go, stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie, służące do prowadzenia działalności przez SLT S.A. w tym w szczególności zbiór praw majątkowych na dobrach niematerialnych, w tym dobrach objętych ochroną prawno-autorską lub prawami własności przemysłowej, w szczególności utworach chronionych prawem autorskim i niezarejestrowanych wzorach przemysłowych i innych dobrach służących do prowadzenia działalności gospodarczej przez Zastawcę,	prawa ochronne do znaków towarowych, patentów, wynalazków, autorskie prawa majątkowe do wszelkich utworów know-how obejmujące wytwarzanie i wprowadzanie utworów wchodzących w skład Zbioru Rzeczy Ruchomych i Praw do obrotu	60 000 000,00
4	Saule S.A.	Zastaw rejestrowy na zbiorze praw na dobrach niematerialnych	Zbiór praw majątkowych na dobrach niematerialnych w tym dobrach objętych ochroną prawno-autorską lub prawami własności przemysłowej, w szczególności utworach chronionych prawem autorskim i niezarejestrowanych wzorach przemysłowych i innych dobrach służących do prowadzenia działalności i gospodarczej przez zastawcę	prawo ochronne do Znaków Towarowych, autorskie prawa majątkowe do Znaków Towarowych na wszystkich istniejących polach eksploatacji oraz nośniki na których utrwalone są prawa	60 000 000,00

5	SLT S.A.	Zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z Rachunków Bankowych	Każda wierzytelność przysługująca Zastawcy z Rachunku Bankowego	rachunek SLT w Santander Bank Polska SA rachunek SLT w Bank Polska Kasa Opieki SA	60 000 000,00
6	SLT S.A.	Przelew praw na zabezpieczenie	Przelew praw na zabezpieczenie, dotyczący wierzytelności Cedenta (SLT) w stosunku do Dłużnika (Saule SA) na podstawie umowy pożyczki z dn. 12.06.2023 tj. Umowy Pożyczki Dalszej	wszelkie istniejące i przyszłe wierzytelności przysługujące Cesjonariuszowi (DC24) wobec Cedenta (SLT) z tytułu Umowy Pożyczki	do wysokości wierzytelności wynikających z Umowy Pożyczki
7	Saule S.A.	Poręczenie	Poręczenie za zobowiązania spółki SLT z tytułu Umowy Pożyczki z dnia 12.06.2023	wszelkie istniejące i przyszłe wierzytelności przysługujące Pożyczkodawcy (DC24) od Pożyczkobiorcy (SLT) z tytułu Umowy Pożyczki	do wysokości wierzytelności wynikających z Umowy Pożyczki
8	SLT S.A.	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.. 777 Par. 1 pkt 5	z tytułu Umowy Pożyczki z dn. 12.06.2023	za zobowiązania spółki SLT	60 000 000,00
9	Saule S.A.	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji z art.. 777 Par. 1 pkt 5	z tytułu Umowy Poręczenia z dn. 12.06.2023	do zapłaty na rzecz Pożyczkodawcy (DC24) wszelkich kwot pieniężnych gdyby Poręczyciel (Saule S.A.) nie spłacił Długu wobec DC24	60 000 000,00
10	Saule S.A.	Zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z Rachunków Bankowych		rachunki Saule S.A. w Bank Polska Kasa Opieki S.A.	60 000 000,00

11) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W innych korektach w pozycji A.II.14 ujęto między innymi kwotę 1.168.500,00 zł, która dotyczy odnowienia długu (zobowiązania) poprzez zamianę zobowiązania z tytułu dostaw i usług na zobowiązanie pożyczkowe.

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(19 862 675,89)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(1 748 303,56)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	18 296 434,81
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(3 314 544,64)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(3 300 174,35)

12) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W 2023 r. Grupa poniosła nakłady na poziomie 1 868 183,03 zł na niefinansowe aktywa trwale w postaci środków trwałych. Planowane nakłady na 2024 r. to 4 303 249 PLN.

13) Zatrudnienie:

Przeciętny stan zatrudnienia	w roku obrotowym:
Pracownicy Administracja	14,10
Pracownicy Naukowi B+R	51,22

14) Wynagrodzenie**Biegłego****Rewidenta**

Należne wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za skonsolidowane badanie sprawozdania finansowego za rok obrachunkowy zakończony 31 grudnia 2023 wynosi 18.000,00 zł netto.

15) Informacja**o****zastosowanych****kursach****walut**

Zastosowany kurs na dzień 31 grudnia 2023r. dla waluty EUR wynosił 4,3480 na podstawie tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r.

Zastosowany kurs na dzień 31 grudnia 2023r. dla waluty USD wynosił 3,9350 na podstawie tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r.