

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
01CYBERATON PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK 2022**

I CZĘŚĆ

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.*

Kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 131.116.608,00 zł i składa się na niego 16.389.576 akcji o wartości nominalnej 8 zł za akcję. Akcje obejmują następujące serie:

seria	ilość	na okaziciela
A	31.250	tak
U	4.452.076	tak
W	1.500.000	nie
V	6.696.421	nie
Y	3.709.829	nie

2. *Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.*

Podczas transakcji nabycia jednostki zależnej powstała wartość firmy, której wartość wynosi 82.576.741,41 zł. Jako okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych przyjęto 20 lat. Do dnia 31.12.2021 dokonano odpisów łącznie na kwotę 8.905.453,12 zł.

3. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.*

Jako dane porównawcze zaprezentowane dane skonsolidowane grupy kapitałowej 01Cyberaton Proenergy S.A. za rok 2021.

4. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.*

Nie dotyczy.

5. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Nie dotyczy.

6. *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.*

	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Grunty	0,00	75 378,66	0,00	75 378,66
Budynki i budowle	2 006 611,41	0,00	0,00	2 006 611,41
Urządzenia i maszyny	250 112,99	15 000,00	155 535,93	109 577,06
Środki transportu	58 635,31	0,00	0,00	58 635,31
Inne środki trwałe	238 683,69	0,00	189 698,69	48 985,00
Wartości niematerialne i prawne	1 427 788,06	0,00	0,00	1 427 788,06
Wartość firmy	82.576.741,41	0,00	0,00	82.576.741,41

Umorzenie				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Budynki i budowle	194 560,43	72 276,47	0,00	266 836,90
Urządzenia i maszyny	250 112,99	525,00	155 535,93	95 102,06
Środki transportu	54 899,66	850,40	0,00	55 750,06
Inne środki trwałe	212 627,85	4 711,67	189 698,69	27 640,83
Wartości niematerialne i prawne	616 021,23	667 516,52	0,00	1 283 537,75
Wartość firmy	4 776 598,05	4 128 837,07	0,00	8.905.453,12

7. *Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.*

W roku 2022 Spółka T&T Proenergy Sp. z o.o. nabyła 50% udziałów w Spółce Vivolt Sp. z o.o.. Udziały zostały nabyte w kwocie 1.319.878,36 zł. Zarząd Spółki dokonał oceny ewentualnej utraty wartości udziałów w ww. spółce:

Spółka Vivolt Sp. z o.o. posiada projekty inwestycyjne z wydanymi pozwoleniami na budowę – gotowe do budowy o łącznej mocy 5,2MW.

Obecna wartość projektów gotowych do budowy na rynku fotowoltaicznym to:

- 1MW: 150 tys. euro z warunkami przyłączenia,
- 180 tys. euro z pozwoleniem na budowę,
- 1,6MW: 240 tys. euro z warunkami przyłączenia,
- 290 tys. euro z pozwoleniem na budowę
- Wartość rynkowa projektów to 4.324.000zł

Wartość 50% udziałów w inwestycjach (udziałów Spółki) to: 1.755.000zł przy znacznym wzroście z dnia na dzień wartości projektów

Dodatkowo Spółka Vivolt Sp. z o.o. po wybudowaniu elektrowni fotowoltaicznych będzie przynosić przychód roczny z wyprodukowanej energii elektrycznej przy obecnych cenach na giełdzie energii w kwocie min. 2.600.000,00zł netto.

W związku z powyższym Spółka T&T Proenergy Sp. z o.o. nie dokonała odpisu na 31.12.2022.

Z uwagi na brak spełnionych warunków jednostki zależnej oraz niewielką istotność Zarząd podjął decyzję by nie ujmować danych Spółki w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

8. *Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.*

Nie dotyczy.

9. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.*

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wykazywanych w majątku wynosi 75.378,66.

10. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Grupa na ostatni dzień bilansowy posiada

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy DS. 7 CROSSBACK, którego wartość zgodnie w umowę wynosi 161.834,15 PLN.

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy Mercedes-Benz GLE 350, którego wartość netto zgodnie w umowę wynosi 349.105,69 PLN.

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód elektryczny TESLA Model S 16-P100DL, którego wartość zgodnie w umowę wynosi 574.234,06 PLN.

- Umowę Dzierżawy której przedmiotem jest wiatrakowiec TERCEL EXCLUSIVE 2019, którego wartość w umowie nie jest określona.

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy BMW X5 M50d którego wartość początkowa netto wynosi 353.658,54 PLN

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Spółka w długoterminowych aktywach finansowych, posiada:

- 100% udziałów spółki T & T Proenergy których wyceniona wartość początkowa wyniosła 83.250.000,00.
- 100% udziałów spółki T & T Inwestycje 01 o wartości 5.000,00.
- 51% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Blizocin o wartości 2.550,00.
- 100% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Popowo o wartości 5.000,00.
- 100% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Bakalarzewo o wartości 5.000,00.
- 50 % udziałów spółki VIVOLT Sp. z o.o. o łącznej wartości 1.319.878,36 zł

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe					
3.	Pozostałe rezerwy	605 061,50	251 356,74			856 418,24
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	605 061,50	251 356,74			856 418,24
-	Podatek od nieruchomości					
-	Rezerwa na wynagrodzenia urlopowe		56 356,74			56 356,74
-	Pozostałe	605 061,50	195 000,00			800 061,50

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					

2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	654 279,26	3 832 560,01			4 486 839,27
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe	654 279,26	3 832 560,01			4 486 839,27
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	654 279,26	3 832 560,01			4 486 839,27

14. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 407 199,84		2 241 481,18		1 165 718,66
-	kredyty bankowe	3 407 199,84				1 165 718,66
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe			2 241 481,18		
-	inne					
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 407 199,84		2 241 481,18		1 165 718,66

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Kredyt Millenium:

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Klienta.

2. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi gwarancja de minimis w kwocie 1.600.000,00 PLN z terminem ważności o 3 miesiące dłuższym niż okres kredytowania tj. do dnia 25.06.2024 udzielona przez Bank Gospodarstwa Kragowego (dalej: BGK) w ramach Umowy protokółowej linii gwarancyjnej de minimis PLD-KFG. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

Kredyt Santander:

1. GDM w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu tj. 2.000.000,00 PLN na okres do dnia 07.05.2023r.

Zabezpieczenie NeoBank:

1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 3.105.000,00 zł zabezpieczająca kapitał pożyczki, odsetki bieżące (kapitałowe), odsetki karne (za opóźnienie), prowizje, opłaty, koszty windykacji, koszty postępowania sądowego, w tym koszty zastępstwa, koszty postępowania egzekucyjnego, w tym koszty zastępstwa,

wszelkie roszczenia neoBanku o naprawienie wyrządzonej szkody, jakie mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z czynności bankowej udzielenia pożyczki lub czynności bankowej zabezpieczenia spłaty tej pożyczki i inne koszty z tytułu udzielonej pożyczki, ustanowiona na:

- a. Nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny nr. 133 o pow. 57,18 m², stanowiący odrębną nieruchomość, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, docelowo stanowiącej własność T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,
 - b. Udziale w wysokości 10/2990 części nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny – garaż, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00440996/9 docelowo przysługującym T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,
2. Przelew na rzecz neoBANKU praw z umowy ubezpieczenia (polisy ubezpieczeniowej) od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, oraz z umowy stanowiącej jej kontynuację, na sumę ubezpieczenia nie mniejszą niż całkowita kwota pożyczki lub wartość rynkowa ww. nieruchomości ustalona na dzień zawarcia umowy ubezpieczenia bądź na dzień zawarcia umowy stanowiącej jej kontynuację, zabezpieczającym wszelakie wierzytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową na zasadach określonych w odrębnej umowie zawartej z neoBANKIEM,
 3. Weksel własny in blanco z wystawienia T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie (64-100), przy ul. Chełmońskiego 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000393744, posiadającą numer identyfikacji podatkowej NIP: 6972302022 oraz numer REGON: 301891581, wraz z deklaracją wekslową. neoBANK stosownie do postanowień deklaracji wekslowej, ma prawo wypełnić (uzupełnić) ten weksel na sumę wekslową obejmującą wszelkie wierzytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową. Z dniem spłaty wierzytelności oraz roszczeń o których mowa w zdaniu poprzedzającym zobowiązanie wekslowe wygasa. Szczegółowe postanowienia dotyczące zobowiązania wekslowego określa deklaracja wekslowa.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

17. 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.

Jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe, obejmujące m.in. polisy, podatek rolny i inne koszty rozliczane w czasie.

W biernych rezerwach uwzględniony jest np. VAT od ulgi na złe długi.

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka w aktywach posiada grunt inwestycyjny wyceniany operatem szacunkowym którego wartość na dzień bilansowy wynosi 38.540.000,00 PLN

Wartość nieruchomości jest wyceniania w wartości godziwej – do oszacowania wartości godziwej korzysta się z opinii rzeczoznawcy, który swoje szacunki opiera na wartości rynkowej i aktualnej sytuacji ekonomicznej

II CZĘŚĆ

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

III CZĘŚĆ

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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;

Przychody ze sprzedaży produktów	100 %
----------------------------------	-------

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0 %
Krajowe przychody ze sprzedaży	100 %
Zagraniczne przychody ze sprzedaży	0 %

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

Spółka w 2022r. dokonała wnikliwej analizy środków trwałych znajdujących się w jej majątku. Podczas ustaleń stanu faktycznego, ujawnione zostały nieścisłości w ewidencji Środków Trwałych a ich wartością w księgach rachunkowych, które swoje początki miało już podczas zakupu spółki. W związku z tym, zarząd spółki postanowił dokonać księgowania, mających na celu odzwierciedlenie stanu faktycznego wartości środków trwałych jednostki.

Poniżej zestawienie dokonanych księgowania likwidacyjnych:

- Urządzenia techniczne i maszyny – 155.535,93
- Inne Środki trwałe – 189.698,69

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W roku obrotowym dokonano odpisu zapasu towarów w wysokości 2.426.320,58 PLN

4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Nie dotyczy.

5. *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*

W rachunku zysków i strat przedstawiono skonsolidowany wynik rachunkowy. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym obejmuje bieżący podatek dochodowy konsolidowanych jednostek.

6. *Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym – o kosztach rodzajowych:*

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

8. *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

9. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Nakłady poniesione na nabycie środków trwałych wykazano we wcześniejszej części sprawozdania.

10. *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

IV CZĘŚĆ

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny pozycji wyrażonej w walucie obcej przyjęto kursy średnie NBP na dzień bilansowy:

1 EUR 4,6899

1 USD 4,4018

V CZĘŚĆ

W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,*
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: – nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Nie dotyczy.

VI CZĘŚĆ

- 1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.*

Nie zidentyfikowano przesłanek dla zagrożenia kontynuacji działania jednostek grupy.

- 2. 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.*

Grupa wygenerowała ujemne przepływy z działalności operacyjnej oraz inwestycyjnej, przy dodatnich przepływach z działalności finansowej.

- 3. Informacje o:*

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,*

Nie dotyczy.

- b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem*

przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Wszystkie transakcje są zawierane na warunkach rynkowych.

- c) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,*

W roku obrotowym zatrudniano przeciętnie 14 pracowników. Nie dokonano konsolidacji metodą proporcjonalną.

- d) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu,*

Członek zarządu uzyskał w trakcie roku wynagrodzenie na poziomie 104.619,77 zł.

- e) *kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów,*

Nie dotyczy.

- f) *wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: – obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, – inne usługi poświadczające, – usługi doradztwa podatkowego, – pozostałe usługi,*

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniesie 15.000 zł. Firma audytorska nie świadczyła innych usług.

- g) *nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

4. *Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.*

W okresie objętym konsolidacją dokonano transakcji handlowych między jednostkami – skutki tych transakcji zostały wyłączone ze sprawozdania skonsolidowanego.

VII CZĘŚĆ

1. *W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.*

W trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych. Zarząd Spółki 01Cyberaton Proenergy Sp. z o.o. dokonał oceny ewentualnej utraty wartości firmy w odniesieniu do jednostki powiązanej T&T Proenergy Sp. z o.o.. Spółka nie dokonała odpisu wartości na podstawie Wyceny w której zostały wskazane przyszłe przepływy na podstawie realistycznych planów i założeń na podstawie zawartych Umów Ramowych na podstawie których Spółka T&T Proenergy Sp. z o.o. obecnie realizuje zadania z nich wynikające przygotowując procesy inwestycyjne dla:

Tauron Zielona Energia Sp. z o.o. – realizacja budowy elektrowni fotowoltaicznych o łącznej mocy, Wartość zakładanych przyszłych kontraktów budowlanych wynosi: 717.120.000zł netto

Eolus Poland Holding AB – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych.

Wartość podpisanych Umów na łączną kwotę: 85.898.287,50zł netto

Prowadzenie kolejnych negocjacji do zawarcia Umów na realizację procesu inwestycyjnego dla kolejnych

podmiotów energetycznych na łączną moc 1200 MW. Wartość przychodów z zakładanych kontraktów na proces inwestycyjny (uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych) wynosi: 355.608.750zł netto Na podstawie ww. założeń uzyskano Raport wyceny wartości godziwej T&T Proenergy Sp. z o.o. Wycena została sporządzona na zlecenie Zarządu 01Cyberaton Proenergy S.A., podmiotu posiadającego 100% udziałów Spółki. Na podstawie przeprowadzonej wyceny oszacowano, że wartość godziwa 100 % udziałów spółki na dzień 25.05.2023 r. wynosi: 94.093.140,48 zł

Wycenę sporządzono na podstawie następujących założeń:

Prognozę sprzedaży na lata 2023-2027, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy poparte zostały informacjami na temat posiadanych (zawartych) kontraktów. Przyjęto, że zawarte kontrakty wysoce uprawdopodobniają wykonanie założonego poziomu sprzedaży.

Prognozę kosztów na lata 2023-2027, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy spółka przygotowała w oparciu o posiadane doświadczenie w wykonywaniu kontraktów zbliżonych do kontraktów zawartych na najbliższe lata.