

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

COLUMBUS ELITE GLOBAL SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

Działając na podstawie art. 311 w związku z art. 431 § 7 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych („KSH”), w związku ze zwołanym na dzień 28 lutego 2022 roku Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniem spółki Columbus Elite Global S.A. z siedzibą w Krakowie („Spółka”), przedmiotem obrad którego będzie m.in. podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, dematerializacji akcji Spółki serii E, ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji Spółki serii E oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, na mocy której akcje serii E objęte zostaną w zamian za wkłady niepieniężne, Zarząd Spółki przedstawia niniejsze Sprawozdanie.

1. Liczba i rodzaj akcji wydawanych w zamian za wkład niepieniężny

Niniejsze Sprawozdanie zostało przygotowane w związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki z kwoty 4.800.000,00 zł (cztery miliony osiemset tysięcy złotych) do kwoty nie niższej niż 39.724.291,00 zł (trzydzieści dziewięć milionów siedemset dwadzieścia cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt jeden złotych 00/100) i nie wyższej niż 41.433.331,00 zł (czterdzieści jeden milionów czterysta trzydzieści trzy tysiące trzysta trzydzieści jeden 00/100 złotych), tj. o kwotę nie niższą niż 34.924.291,00 zł (trzydzieści cztery miliony dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące dwieście dziewięćdziesiąt jeden złotych 00/100) i nie wyższą niż 36.633.331,00 zł (trzydzieści sześć milionów sześćset trzydzieści trzy tysiące trzysta trzydzieści jeden 00/100 złotych) poprzez emisję nie mniej niż 69.848.582 (sześćdziesiąt dziewięć milionów osiemset czterdzieści osiem tysięcy pięćset osiemdziesiąt dwa) i nie więcej niż 73.266.662 (siedemdziesiąt trzy miliony dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt dwa) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda akcja, oznaczonych numerami od 00.000.001 do nie większego niż 73.266.662, zwanych dalej **Akcjami**. Akcje zostaną objęte za wkłady niepieniężne opisane w punkcie 2 poniżej.

2. Przedmiot wkładu niepieniężnego

Akcje serii E zostaną pokryte wkładem niepieniężnym w postaci nie więcej niż 1.324.938 akcji zwykłych imiennych o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden 00/100 złoty) każda akcja spółki Saule Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000811142) („Saule”), stanowiących 84,80% akcji w Saule, o wartości godziwej na dzień 30 września 2021 roku w wysokości 745.932.588 zł, zgodnie z opinią biegłego rewidenta na temat wyceny akcji Saule sporządzoną przez biegłego rewidenta Bartosza Dorosa (nr wpisu 12537) („Akcje Saule”).

3. Podmioty wnoszące wkłady niepieniężne

Podmiotami wnoszącymi wkłady niepieniężne będą akcjonariusze Saule, którym zaoferowane zostaną Akcje w liczbie wskazanej poniżej:

- 1) Arturowi Kupczunasowi w liczbie 2.316.773 (dwa miliony trzysta szesnaście tysięcy siedemset siedemdziesiąt trzy) Akcje serii E, o łącznej wartości nominalnej 1.158.386,50 zł (jeden milion sto pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 23.584.749,14 zł (dwadzieścia trzy miliony pięćset osiemdziesiąt cztery tysiące siedemset czterdzieści dziewięć złotych 14/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 41.896 (czterdzieści jeden tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt sześć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 2,68 % wszystkich Akcji Saule;
- 2) Oldze Malinkiewicz w liczbie 15.450.093 (piętnaście milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy dziewięćdziesiąt trzy) Akcje serii E, o łącznej wartości nominalnej 7.725.046,50 zł (siedem milionów siedemset dwadzieścia pięć tysięcy czterdzieści sześć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 157.281.946,74 zł (sto pięćdziesiąt siedem milionów dwieście osiemdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści sześć złotych 74/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 279.396 (dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt sześć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 17,88 % wszystkich Akcji Saule;
- 3) spółce Knowledge is Knowledge spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000752191) w liczbie 15.450.093 (piętnaście milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy dziewięćdziesiąt trzy) Akcje serii E, o łącznej wartości nominalnej 7.725.046,50 zł (siedem milionów siedemset dwadzieścia pięć tysięcy czterdzieści sześć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 157.281.946,74 zł (sto pięćdziesiąt siedem milionów dwieście osiemdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści sześć złotych 74/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 279.396 (dwieście siedemdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt sześć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 17,88 % wszystkich Akcji Saule;
- 4) Dariuszowi Chrzóstowskiemu w liczbie 5.529.819 (pięć milionów pięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset dziewięćnaście) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 2.764.909,50 zł (dwa miliony siedemset sześćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 56.293.557,42 zł (pięćdziesiąt sześć milionów dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące pięćset pięćdziesiąt siedem złotych 42/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 100.000 (sto tysięcy) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 6,40 % wszystkich Akcji Saule;
- 5) H.I.S. Energy Holdings Co., Ltd. (spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prawa japońskiego) w liczbie 13.821.783 (trzyście milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemset osiemdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 6.910.891,50 zł (sześć milionów dziewięćset dziesięć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt jeden 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 140.705.750,94 zł (sto czterdzieści milionów siedemset pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych 94/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 249.950 (dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 16,00 % wszystkich Akcji Saule;
- 6) Leszkowi Leńko w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,50 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote

- 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
- 7) Piotrowi Hupie w liczbie 39.759 (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt dziewięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 19.879,50 zł (dziewiętnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 404.746,62 zł (czterysta cztery tysiące siedemset czterdzieści sześć złotych 62/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 719 (siedemset dziewiętnaście) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,05 % wszystkich Akcji Saule;
 - 8) Jarosławowi Ubie w liczbie 39.759 (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt dziewięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 19.879,50 zł (dziewiętnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 404.746,62 zł (czterysta cztery tysiące siedemset czterdzieści sześć złotych 62/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 719 (siedemset dziewiętnaście) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,05 % wszystkich Akcji Saule;
 - 9) Przemysławowi Krukowskiemu w liczbie 238.445 (dwieście trzydzieści osiem tysięcy czterysta czterdzieści pięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 119.222,50 zł (sto dziewiętnaście tysięcy dwieście dwadzieścia dwa złote 50/100) za łączną cenę emisyjną w wysokości 2.427.370,10 zł (dwa miliony czterysta dwadzieścia siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt złotych 10/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 4.312 (cztery tysiące trzysta dwanaście) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,28 % wszystkich Akcji Saule;
 - 10) Rafałowi Lohmanowi w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcje serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,50 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
 - 11) Jerzemu Ogłoszce w liczbie 1.135.548 (jeden milion sto trzydzieści pięć tysięcy pięćset czterdzieści osiem) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 567.774,00 zł (pięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy siedemset siedemdziesiąt cztery złote 00/100) za łączną cenę emisyjną w wysokości 11.559.878,64 zł (jedenaście milionów pięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset siedemdziesiąt osiem złotych 64/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 20.535 (dwadzieścia tysięcy pięćset trzydzieści pięć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 1,31 % wszystkich Akcji Saule;
 - 12) Mateuszowi Bułce w liczbie 11.336 (jedenaście tysięcy trzysta trzydzieści sześć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 5.668,00 zł (pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 115.400,48 zł (sto piętnaście tysięcy czterysta złotych 48/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 205 (dwustu pięciu) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,01 % wszystkich Akcji Saule;
 - 13) Mirosławowi Bułce w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,00 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną

- w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jednego tysiąca czterystu trzydziestu siedmiu) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
- 14) Jakubowi Swadźbie w liczbie 88.587 (osiemdziesięciu ośmiu tysięcy pięćset osiemdziesięciu siedmiu) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 44.293,50 zł (czterdziestu czterech tysięcy dwustu dziewięćdziesięciu trzech 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 901.815,66 zł (dziewięćset jeden tysięcy osiemset piętnaście złotych 66/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.602 (jednego tysiąca sześćset dwóch) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,1 % wszystkich Akcji Saule;
 - 15) Łukaszowi Fuksa w liczbie 90.854 (dziewięćdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) Akcje serii E, o łącznej wartości nominalnej 45.427,00 zł (czterdzieści pięć tysięcy czterysta dwadzieścia siedem 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 924.893,72 zł (dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 72/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.643 (jeden tysiąc sześćset czterdzieści trzy) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,11 % wszystkich Akcji Saule;
 - 16) Markowi Sobieskiemu w liczbie 794.856 (siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset pięćdziesiąt sześć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 397.428,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy czterysta dwadzieścia osiem 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 8.091.634,08 zł (osiem milionów dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset trzydzieści cztery złote 08/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 14.374 (czternaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt cztery) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,92 % wszystkich Akcji Saule;
 - 17) Andrzejowi Partyce w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,50 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
 - 18) Columbus Energy S.A. w liczbie 17.280.021 (siedemnaście milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy dwadzieścia jeden) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 8.640.010,50 zł (osiem milionów sześćset czterdzieści tysięcy dziesięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 175.910.613,78 zł (sto siedemdziesiąt pięć milionów dziewięćset dziesięć tysięcy sześćset trzynaście złotych 78/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 312.488 (trzysta dwanaście tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 20,00 % wszystkich Akcji Saule;
 - 19) Maciejowi Fersztorowskiemu w liczbie 45.399 (czterdzieści pięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 22.699,50 zł (dwadzieścia dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 462.161,82 zł (czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące sto sześćdziesiąt jeden złotych 82/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 821 (osiemset dwadzieścia jeden) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,05 % wszystkich Akcji Saule;

- 20) Darii Ciszewskiej w liczbie 22.672 (dwadzieścia dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dwa) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 11.336,00 zł (jedenaście tysięcy trzysta trzydzieści sześć 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 230.800,96 zł (dwieście trzydzieści tysięcy osiemset złotych 96/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 410 (czterysta dziesięć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,03 % wszystkich Akcji Saule;
- 21) Jakubowi Ciszewskiemu w liczbie 22.672 (dwadzieścia dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dwa) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 11.336,00 zł (jedenaście tysięcy trzysta trzydzieści sześć 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 230.800,96 zł (dwieście trzydzieści tysięcy osiemset złotych 96/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 410 (czterysta dziesięć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,03 % wszystkich Akcji Saule;
- 22) Iwonie Ciszewskiej-Kura w liczbie 45.399 (czterdzieści pięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 22.699,50 zł (dwadzieścia dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 462.161,82 zł (czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące sto sześćdziesiąt jeden złotych 82/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 821 (osiemset dwadzieścia jeden) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,05 % wszystkich Akcji Saule;
- 23) Agnieszce Maciejowskiej w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,50 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
- 24) Mateuszowi Wyrobie w liczbie 90.854 (dziewięćdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 45.427,00 zł (czterdzieści pięć tysięcy czterysta dwadzieścia siedem 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 924.893,72 zł (dziewięćset dwadzieścia cztery tysiące osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 72/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.643 (jeden tysiąc sześćset czterdzieści trzy) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,11 % wszystkich Akcji Saule;
- 25) Wojciechowi Kozie w liczbie 79.463 (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt trzy) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 39.731,50 zł (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści jeden złotych 50/100) za łączną cenę emisyjną w wysokości 808.933,34 zł (osiemset osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy złote 34/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.437 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,09 % wszystkich Akcji Saule;
- 26) Tomaszowi Śmigielowi w liczbie 22.672 (dwadzieścia dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dwa) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 11.336,00 zł (jedenaście tysięcy trzysta trzydzieści sześć 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 230.800,96 zł (dwieście trzydzieści tysięcy osiemset złotych 96/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 410 (czterysta dziesięć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,03 %

wszystkich Akcji Saule;

- 27) Maciejowi Żarówowi w liczbie 45.399 (czterdzieści pięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 22.699,50 zł (dwadzieścia dwa tysiące sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 462.161,82 zł (czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące sto sześćdziesiąt jeden złotych 82/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 821 (osiemset dwadzieścia jeden) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,05 % wszystkich Akcji Saule;
- 28) Julii Gebel w liczbie 22.672 (dwadzieścia dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt dwa) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 11.336,00 zł (jedenaście tysięcy trzysta trzydzieści sześć 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 230.800,96 zł (dwieście trzydzieści tysięcy osiemset złotych 96/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 410 (czterysta dziesięć) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,03 % wszystkich Akcji Saule;
- 29) Tomaszowi Lisowi w liczbie 92.237 (dziewięćdziesiąt dwa tysiące dwieście trzydzieści siedem) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 46.118,50 zł (czterdzieści sześć tysięcy sto osiemnaście 50/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 938.972,66 zł (dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dwa złote 66/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.668 (jeden tysiąc sześćset sześćdziesiąt osiem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,11 % wszystkich Akcji Saule;
- 30) Michałowi Sałacie w liczbie 92.182 (dziewięćdziesiąt dwa tysiące sto osiemdziesiąt dwa) Akcji serii E, o łącznej wartości nominalnej 46.091,00 zł (czterdzieści sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden 00/100 złotych) za łączną cenę emisyjną w wysokości 938.412,76 zł (dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy czterysta dwanaście złotych 76/100), które zostaną objęte w zamian za wkład niepieniężny w postaci 1.667 (jeden tysiąc sześćset sześćdziesiąt siedem) Akcji Saule serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących 0,11 % wszystkich Akcji Saule.

4. Metody wyceny przedmiotu wkładu niepieniężnego

Należy zwrócić uwagę, że w Kodeksie spółek handlowych nie został zdefiniowany termin „wartość godziwa”.

W Polsce powszechnie wykorzystuje się definicję „wartości godziwej” w oparciu o art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości, która wskazuje że za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami.

Zgodnie z wyceną, sporządzoną przez pana Andrzeja Knigawkę, eksperta ds. wycen przedsiębiorstw, do wyceny wartości godziwej Akcji Saule na dzień 30 września 2021 roku zastosowano trzy metody wyceny: a) zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych, b) porównawczą przy użyciu wskaźnika EV/Przychody oraz c) porównawczą przy użyciu wskaźnika EV/EBITDA i uznano, że wycena Akcji Saule powinna stanowić średnią ważoną tych trzech metod wycen przy zastosowaniu wagi 50% dla wyceny metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych i 50% dla wyceny mnożnikowej opartej o dwa mnożniki.

Wycena wkładu niepieniężnego została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Saule, dalszego rozwoju opracowanej przez Saule technologii perowskitowych ogniw fotowoltaicznych i komercjalizacji tej technologii na szeroką skalę.

Mając na uwadze nadzwyczajne okoliczności panujące obecnie w Polsce i na świecie, związane z trwającą pandemią wirusa SARS-CoV-2 niepewności, według oceny biegłego zastosowano adekwatne do okoliczności ww. metody wyceny, natomiast wycenę wkładu niepieniężnego sporządzono przy racjonalnych założeniach, potwierdzonych przez Zarząd Saule, i w sposób ostrożny.

Opinia z badania wyceny wartości godziwej spółki Saule S.A. sporządzona przez biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

5. Uzasadnienie zamierzonej transakcji

Celem transakcji jest wniesienie do Spółki Akcji Saule stanowiących do 84,80% wszystkich akcji w Saule, jako wkładów niepieniężnych na Akcje. Celem transakcji jest uzyskanie kontroli nad Saule, w celu realizacji projektów inwestycyjnych Spółki związanych z długofalową strategią Spółki, w tym wykonaniem Term Sheet z dnia 19 kwietnia 2021 r. (ESPI 3/2021) oraz Umowy Inwestycyjnej z dnia 20 października 2021 r. (ESPI 14/2021).

Mając na uwadze okoliczność, że zamierzona transakcja wniesienia do Spółki Akcji Saule niewątpliwie przyczyni się do rozwoju działalności zarówno Spółki jak i Saule, między innymi ze względu na zwiększenie możliwości pozyskiwania dalszego finansowania na rozwój Saule, a docelowo – zwiększenie wartości Spółki dla jej akcjonariuszy należy uznać, że zamierzona transakcja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Akcji, które zostaną objęte przez akcjonariuszy Saule w zamian za opisane powyżej wkłady niepieniężne jest uzasadniona zarówno najlepszym interesem Spółki, jak i najlepszym interesem jej akcjonariuszy.

6. Brak badania biegłego

Stosownie do przepisu art. 312¹ § 1 pkt. 2) KSH w związku z art. 431 § 7 KSH niniejsze sprawozdanie nie będzie poddane badaniu przez biegłego rewidenta w związku z faktem, że przedmiotem wkładów niepieniężnych na Akcje będą aktywa, co do których biegły rewident wydał opinię na temat ich wartości godziwej, ustalonej na dzień przypadający nie wcześniej niż sześć miesięcy przed dniem wniesienia wkładu.

Załącznik:

Opinia z badania wyceny wartości godziwej Akcji Saule sporządzona przez biegłego rewidenta

Zarząd Columbus Elite Global S.A.

Andrzej Dulnik – Prezes Zarządu