

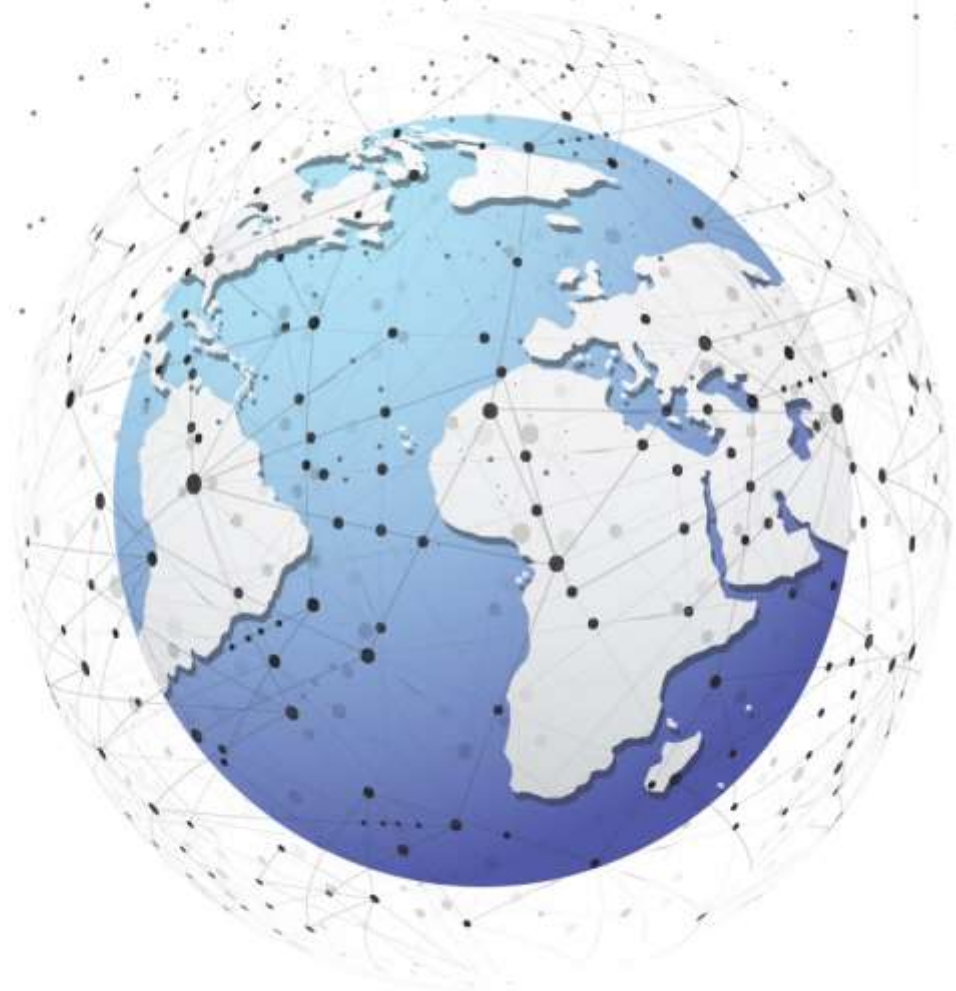


CARLSONInvestments

Raport roczny

CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023



Warszawa, 31 maja 2024 r.

SPIS TREŚCI

1. Pismo Zarządu do Akcjonariuszy;
2. Oświadczenia Zarządu; dotyczące sprawozdania jednostkowego;
3. Wybrane dane finansowe jednostkowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego(przeliczone na euro);
4. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Carlson Investments SE;
5. Sprawozdanie NBR z badania Jednostkowego Sprawozdanie Finansowego;
6. Oświadczenia Zarządu dotyczące sprawozdania skonsolidowanego;
7. Wybrane dane finansowe skonsolidowane, zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego(przeliczone na euro);
8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Carlson Investments;
9. Sprawozdanie NBR z badania Skonsolidowanego Sprawozdanie Finansowego;
10. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem;
11. Sprawozdanie Zarządu z Działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej zawierające opis organizacji Grupy Kapitałowej;
12. Informacja na temat stosowania przez Spółkę Zasad Ładu Korporacyjnego;
13. Wybrane dane finansowe jednostek zależnych od emitenta nieobjętych konsolidacją
 - PAYMIQ EUROPE Sp. z o. o.
 - Helvexia PTE LTD
 - CARLSON VENTURES S.A.
 - CARLSON VENTURES S.A. ONE ASI SKA
 - HOTBLOK Sp. z o. o.
 - CARLSON VOYAGES Sp. z o. o.

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

W roku 2023 spółka Carlson Investments SE konsekwentnie koncentrowała się na rozwoju Grupy oraz wzroście wartości Spółki i spółek z Grupy Kapitałowej. Równocześnie aktywnie wspieraliśmy kluczowego partnera Emitenta w ramach współpracy strategicznej, spółkę Carlson ASI EVIG Alfa.

Działając w imieniu Grupy Carlson Investments przedstawiam Państwu Raport roczny za 2023 rok prezentujący zarówno dane finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta, jak i podsumowanie najważniejszych wydarzeń oraz szczegóły naszych osiągnięć na polu inwestycyjnym.

Wśród najważniejszych wydarzeń ubiegłego roku dla Emitenta i jego Grupy Kapitałowej należy wymienić:

a. Również w marcu 2023 roku PAYMIQ FINANCIAL GROUP LTD z siedzibą w McKenzie w Kanadzie, spółka zależna Emitenta, o zawarła istotnej umowy współpracy z Adamson Brothers Corp. z siedzibą w Miami w Stanach Zjednoczonych, której przedmiotem jest świadczenie usług doradczych przez ABC w zakresie przygotowania niezależnych analiz i materiałów, w celu zakwalifikowania PAYMIQ do notowań na rynku NASDAQ,

b. W maju 2023 roku Emitent został poinformowany przez partnera Fundusz CARLSON EVIG Alfa VC, że jego spółka portfelowa z segmentu medtech Nutrix AG, skutecznie zamknęła swoją drugą rundę finansowania, pozyskując łącznie 8 mln PLN (1,8 mln USD) z przeznaczeniem do wykorzystania na dalszy rozwój biznesu na rynkach międzynarodowych, w szczególności w Ameryce Południowej oraz na kontynuację badań i rozwoju w Polsce,

c. W grudniu 2023 roku nastąpiło zakończenie subskrypcji 408.839 akcji zwykłych na okaziciela serii U za łączną cenę emisyjną 428.475,30 EUR.

Emitent kontynuuje i rozwija współpracę strategiczną z Carlson ASI EVIG Alfa oraz jego jedynym inwestorem, czyli Carlson Ventures International (CVI). Emitent uprawniony jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa. Fundusz ten jest jednym z najaktywniejszych na rynku w swojej kategorii.

Dziękuję Akcjonariuszom i Radzie Nadzorczej za zaufanie i wsparcie okazane w minionym roku. Jestem przekonany, że ciągle pogłębiane doświadczenie i zwiększane kompetencje umożliwią dalszy rozwój Grupy Carlson Investment i konsekwentny wzrost jej wartości i pozycji rynkowej.

Aleksander Gruszczyński Prezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Aleksander
Gruszczyński

Date / Data:
2024-05-31 13:07

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r

O Ś W I A D C Z E N I E
Zarządu Carlson Investment SE
do jednostkowego raportu rocznego
za rok obrotowy 2023

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy jednostkowe sprawozdanie finansowe CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi i przyjętymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny, jasny sytuację majątkową i finansową CARLSON INVESTMENTS SE. oraz jej wynik finansowy.
Ponadto oświadczam, że roczne sprawozdanie Zarządu z działalności spółki CARLSON INVESTMENT SE za rok obrotowy 2023 zawarte w dokumencie pt. „Sprawozdanie z działalności Spółki CARLSON INVESTMENTS SE. oraz Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENT” zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
2. Wedle mojej najlepszej wiedzy podmiot uprawniony do badania jednostkowego sprawozdania finansowego CARLSON INVESTMENT SE za 2023 rok tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, działająca pod adresem: ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, KRS 0000487588, NIP 6751492461, REGON 122994138 wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem: 3886 został wybrany zgodnie z przepisami oraz że podmiot ten jak i biegły rewident wykonujący badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu



CARLSONInvestments

CARLSON INVESTMENTS SE Wybrane dane finansowe jednostkowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2023	2022	2023	2022
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	2 305,87	916,04	530,33	195,32
Zysk (Strata) ze sprzedaży	-353,44	78,70	-81,29	16,78
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-365,70	41,36	-84,11	8,82
Zysk (Strata) brutto	-26 895,55	110 394,39	-6 185,73	23,39
Zysk (Strata) netto	-26 905,11	110 369,22	-6 187,93	23,533,38
Aktywa trwałe	113 752,06	136 272,46	26 161,93	29 056,58
Aktywa obrotowe	3 635,50	6 807,48	836,13	1 451,52
Zapasy	56,75	51,70	13,05	11,02
Należności długoterminowe	8 715,03	-	2 004,38	-
Należności krótkoterminowe	2 965,56	5 935,58	682,05	1 265,61
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	148,45	107,76	34,14	22,98
Aktywa razem	117 387,57	143 079,94	26 998,06	30 508,10
Kapitał własny	116 502,82	139 160,34	26 794,58	29 672,35
Kapitał podstawowy	33 110,69	31 341,59	7 615,15	6 682,78
Zobowiązania i rezerwy	884,75	3 919,60	203,48	835,75
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	884,75	3 919,60	203,48	835,75

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego ustalonego przez NBP.

	2023	2022
Kurs na koniec okresu	4,3480	4, 6899

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-31

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: CARLSON INVESTMENTS SE

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Wola

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj:

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Wola

Nazwa ulicy: Sienna

Numer budynku: 72

Numer lokalu: 6

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-833

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6430Z (DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH)

KodPKD: 7022Z (POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA)

KodPKD: 7010Z (DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH)

KodPKD: 6832Z (ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE)

KodPKD: 6831Z (POŚREDNICTWO W OBROcie NIERUCHOMOŚCIAMI)

KodPKD: 6820Z (WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI)

KodPKD: 6810Z (KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK)

KodPKD: 6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

KodPKD: 6419Z (POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE)

Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000965148

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli przesłanki takie istnieją, dokonuje się szacunkowej kalkulacji wartości składników aktywów oraz odpisu aktualizującego wynikającego z różnicy pomiędzy wartością bilansową składników aktywów, a ich wartością szacunkową. Utrata wartości ujmowana jest w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów odnosząc je na kapitał z aktualizacji wyceny, odpisy z tego tytułu utraty wartości zmniejszają w pierwszej kolejności kapitał, a pozostała część ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Długoterminowe aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych w cenie nabycia. Na koniec okresu sprawozdawczego ich wartość wycenia się w wartości godziwej przez wynik okresu dla instrumentów kapitałowych jednostek podporządkowanych, natomiast pozostałe spółki wyceniane są w wartości nabycia z uwzględnieniem ewentualnej trwałej utraty wartości.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych -zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości,

zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe, po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Transakcje bankowe w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu bankowego lub kursu negocjowanego.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami,

kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny: EUR 4,6899 (31.12.2022); 4,3480 (31.12.2023)

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe i koszty odroczone

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych i rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. W przypadku objęcia akcji po cenie wyższej niż wartość nominalna nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym (agio).

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług obejmują kwoty otrzymane lub należne pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności operacyjnej

Spółka prezentuje koszty działalności operacyjnej w układzie porównawczym.

Odsetki

Przychody/koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie Ustawy o Rachunkowości oraz podlegało badaniu przez Biegłego Rewidenta.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	117 387 568,82	143 079 940,47
Aktywa trwałe	113 752 064,89	136 272 457,13
Wartości niematerialne i prawne	0,00	81 922,68
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	81 922,68
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	8 715 031,55	5 002 252,10
Od jednostek powiązanych	8 715 031,55	5 002 252,10
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	105 037 033,34	131 188 282,35
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	105 037 033,34	131 188 282,35
w jednostkach powiązanych	104 152 739,57	130 304 953,36
- udziały lub akcje	104 152 739,57	130 304 953,36
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	884 293,77	883 328,99
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	884 293,77	883 328,99
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 635 503,93	6 807 483,34
Zapasy	56 747,62	51 697,78
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	51 697,78	51 697,78
Zaliczki na dostawy i usługi	5 049,84	0,00
Należności krótkoterminowe	2 965 561,02	5 935 576,93
Należności od jednostek powiązanych	1 369 502,46	4 092 861,38
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	909 737,26	768 640,05
- do 12 miesięcy	909 737,26	768 640,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	459 765,20	3 324 221,33
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 596 058,56	1 842 715,55
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	802 187,53	908 361,05
- do 12 miesięcy	802 187,53	908 361,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 666,70	186 303,25
inne	702 204,33	748 051,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	563 794,34	708 700,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe	563 794,34	708 700,89
w jednostkach powiązanych	260 914,13	546 564,24
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	260 914,13	546 564,24
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	154 426,42	54 377,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	154 426,42	54 377,52
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	148 453,79	107 759,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	148 453,79	107 759,13
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 400,95	111 507,74
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	117 387 568,82	143 079 940,47
Kapitał (fundusz) własny	116 502 820,41	139 160 338,23
Kapitał (fundusz) podstawowy	33 110 685,45	30 736 795,81
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	111 773 342,42	1 404 120,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	1 399 596,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 693 089,35	1 819 389,21
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	733 405,02	733 405,02
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 169 189,21	-5 169 189,21
Zysk (strata) netto	-26 905 107,60	110 369 221,67
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	884 748,41	3 919 602,24
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	884 748,41	3 916 602,24

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	51 373,70	49 759,87
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 460,00	10 332,00
- do 12 miesięcy	2 460,00	10 332,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	48 913,70	39 427,87
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	833 374,71	3 869 842,37
kredyty i pożyczki	117 782,76	112 735,82
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	346 869,94	1 045 111,29
- do 12 miesięcy	346 869,94	1 045 111,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 130,51	29 482,85
z tytułu wynagrodzeń	13 558,36	7 990,92
inne	327 033,14	2 674 521,49
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 305 865,51	916 043,34
- od jednostek powiązanych	2 145 865,51	822 425,34
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 035 165,51	916 043,34
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 270 700,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 659 302,67	837 341,03
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	13 169,19	131,98
Usługi obce	1 075 340,48	693 734,40
Podatki i opłaty, w tym:	11 664,29	71 219,72
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	22 911,54	14 535,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 755,60	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	185 883,67	57 719,93
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 347 577,90	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-353 437,16	78 702,31
Pozostałe przychody operacyjne	2 173,03	710,07
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	2 173,03	710,07
Pozostałe koszty operacyjne	11 431,91	38 054,40
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	11 431,91	38 054,40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-362 696,04	41 357,98
Przychody finansowe	381 725,09	110 411 345,92
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	12 541,41	3 292,81
- od jednostek powiązanych	2 055,45	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	155 120,11
- w jednostkach powiązanych	0,00	155 120,11
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	110 252 933,00
Inne	369 183,68	0,00
Koszty finansowe	26 914 576,65	58 311,23
Odsetki, w tym:	19 924,24	6 237,02
- dla jednostek powiązanych	13 651,36	1 313,70
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26 894 652,41	0,00
Inne	0,00	52 074,21
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 895 547,60	110 394 392,67

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	9 560,00	25 171,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26 905 107,60	110 369 221,67

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	139 160 338,23	28 786 591,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	139 160 338,23	28 786 591,81
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 736 795,81	31 822 780,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 373 889,64	-1 085 984,19
zwiększenie (z tytułu)	2 373 889,64	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 373 889,64	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 085 984,19
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 110 685,45	30 736 795,81
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 404 120,75	1 399 596,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	110 369 221,67	4 524,75
zwiększenie (z tytułu)	110 369 221,67	4 524,75
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	8 829 537,73	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	101 539 683,94	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 773 342,42	1 404 120,75

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 819 389,21	733 405,02
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 873 700,14	1 085 984,19
zwiększenie (z tytułu)	1 873 700,14	1 085 984,19
emisja akcji (przed wpisem do KRS)	1 873 700,14	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 693 089,35	1 819 389,21
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	105 200 032,46	-9 561 093,09
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	110 369 221,67	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 369 221,67	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	110 369 221,67	0,00
-Zwiększenie kapitału zapasowego	110 369 221,67	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 169 189,21	-9 561 093,09
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 169 189,21	-9 561 093,09
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	4 391 903,88
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 391 903,88
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 169 189,21	-5 169 189,21
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 169 189,21	-5 169 189,21
Wynik netto	-26 905 107,60	110 369 221,67
zysk netto	0,00	110 369 221,67
strata netto	-26 905 107,60	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 502 820,41	139 160 338,23
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 502 820,41	139 160 338,23

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-26 905 107,60	110 369 221,67
Korekty razem	23 634 583,35	-108 463 266,07
Amortyzacja	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 203,75
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 260,77
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 895 617,19	-110 252 933,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-5 049,84	0,00
Zmiana stanu należności	2 970 015,91	-148 494,93
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 031 420,72	1 968 607,61
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	62 106,79	-30 502,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne korekty	-3 256 685,98	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 270 524,25	1 905 955,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	81 922,68	315 429,89
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 922,68	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	315 429,89
w jednostkach powiązanych	0,00	315 429,89
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-1 298 896,72	2 735 072,77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	-1 198 847,82	2 680 695,25
w jednostkach powiązanych	-1 198 847,82	2 680 695,25
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	-100 048,90	54 377,52
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	-1 216 974,04	-2 419 642,88
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wpływy	4 528 192,95	140 594,60
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 247 589,78	0,00
Kredyty i pożyczki	280 603,17	140 594,60
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 528 192,95	140 594,60
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	40 694,66	-373 092,68
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	40 694,66	-373 092,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	107 759,13	480 851,81
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	148 453,79	107 759,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	147 987,36	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-26 895 547,60	110 394 392,67
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	1,04
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	44 285,76	110 256 225,81
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	33 839,71	42 015,91
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	27 012 216,67	99 494,11
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	56 178,33
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	106 223,00	223 497,51
K. Podatek dochodowy	9 560,00	25 171,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1. 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.

Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	2022	2023
Razem stan na początek roku	23 592 556,19	130 304 953,36
Zwiększenia, w tym:	114 586 742,01	1 312 139,97
Nabycie	2 134 131,01	1 198 847,82
Aktualizacja wartości inwestycji	112 452 611,00	113 292,15
Zmniejszenia, w tym:	7 874 344,84	27 464 353,76
Zbycie	315 429,89	
Aktualizacja wartości inwestycji	2 199 678,00	27 007 944,56
Połączenie spółek	356 984,85	
Zmiana prezentacji na inwestycje długoterminowe	5 002 252,10	456 409,20
Razem stan na koniec roku	130 304 953,36	104 152 739,57

Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych

Wyszczególnienie	2022	2023
Razem stan na początek roku	883 328,99	883 328,99
Zwiększenia, w tym:		964,78
Odsetki naliczone		964,78
Zmniejszenia		
Razem stan na koniec roku	883 328,99	884 293,77

Środki trwałe

Wyszczególnienie	2022	2023
Razem stan na początek roku	136 559,35	136 559,35
Umorzenie	136 559,35	136 559,35
Wartość netto	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2022	2023
Razem stan na początek roku	3 183 892,39	3 183 892,39
Umorzenie	2 186 180,02	2 186 180,02
Odpis aktualizujący	915 789,69	915 789,69
Zbycie		81 922,68
Wartość netto	81 922,68	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie		2022	2023
Razem stan na początek roku		23 592 556,19	130 304 953,36
Odpisy aktualizujące	Zwiększenia	112 452 611,00	113 292,15
	Zmniejszenia	2 199 678,00	27 007 944,56
Razem stan na koniec roku		130 304 953,36	104 152 739,57

Wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych

Spółka	Cena nabycia	Wartość godziwa	Metoda wyceny	WACC
Techvigo sp. z o.o	6 657 192,10	4 485 497,85	Mieszana	16,70%
Gaudi Management SA	7 143 420,00	6 589 429,72	DCF	10,87%
Paymiq Financial Group Ltd	3 916 034,88	90 000 000,00	DCF	36,78%
Razem	17 716 646,98	101 074 927,57		

Wartość godziwa pozostałych aktywów długoterminowych została ustalona na poziomie ceny nabycia i wyniosła 3 077 812,00.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Wystawca	Rodzaj	Ilość	Cena jednostkowa	Wartość
Shore Technologies	Zerokuponowe obligacje zamienne	1.000	100,00 EUR	100 000,00 EUR
Reacom GmbH	Zerokuponowe obligacje zamienne	1.000	100,00 EUR	100 000,00 EUR

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

Nie dotyczy

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy Spółki dzielił się na 8.556.933 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,84 EUR i wynosi 7 187 823,72 EUR.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitałów z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Kapitał zapasowy – zmiany w ciągu roku

Wyszczególnienie	2022	2023
Stan na początek okresu	1 399 596,00	1 404 120,75
Podniesienie kapitału	4 524,75	110 369 221,67
Wykorzystany kapitał		
Stan na koniec okresu	1 404 120,75	111 773 342,42

Kapitał rezerwowy – zmiany w ciągu roku

Wyszczególnienie	2022	2023
Stan na początek okresu	733 405,02	1 819 389,21
Podniesienie kapitału	1 085 984,19	1 873 700,14
Wykorzystany kapitał		
Stan na koniec okresu	1 819 389,21	3 693 089,35

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki stratę pokryje z zysków z lat kolejnych.

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

Nie dotyczy

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie dotyczy

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Ochrona znaku towarowego	1 652,94	1 292,22
Płatne serwisy internetowe	4 974,16	24 837,14
Składki członkowskie	42 820,20	19 975,05
Przedłużenie patentu	920,07	
Ubezpieczenia	2 845,40	296,54
Pozostałe rozliczenia na przełomie lat	58 294,97	
Zaliczki		3 000,00
Razem	111 507,74	49 400,95

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

Nie dotyczy

2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Rodzaj działalności	2022	2023
Sprzedaż towarów		1 270 700,00
Usługi doradcze	898 808,00	839 180,80
Pozostałe usługi	17 235,34	195 984,71
Razem	916 043,34	2 305 865,51

Obszar działalności	2022	2023
Sprzedaż krajowa		1 444 957,56
Sprzedaż zagraniczna	916 043,34	860 907,95
Razem	916 043,34	2 305 865,51

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie posiadała zapasów.

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju z działalności.

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

A. Strata brutto	26 895 547,60
B. Przychody zwolnione	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu	44 285,76
D. Przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP trwale	33 839,71
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku 2023	27 012 216,67
G. Koszty uznawane za KUP w roku 2023 ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
H. Strata z lat poprzednich	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J. Podstawa opodatkowania	106 223,00
K. Podatek dochodowy – 9%	9 560,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; 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 na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	2023	2024
- ochronę środowiska	0,00	0,00
- pozostałe nakłady	0,00	0,00

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

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Odsetki, w tym:	3 292,81	12 541,41
Od jednostek powiązanych		2 055,45
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	155 120,11	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	110 252 933,00	
Inne przychody finansowe		369 183,68
Razem	110 411 345,92	381 725,09

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Odsetki, w tym:	6 237,02	19 924,24
Od jednostek powiązanych	1 313,7	13 651,36
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		26 894 652,41
Inne koszty finansowe	52 074,21	
Razem	58 311,23	26 914 576,65

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły

3.

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

1 EUR – 4,3480
 1 USD – 3,9350
 1 CZK – 0,1759
 1 CHF – 4,6828

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2022	2023
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunku bankowym	2 236,38	422,95
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT		147 987,36
Środki pieniężne na rachunku bankowym walutowym	105 522,75	43,48
Inne środki pieniężne		
Razem	107 759,13	148 453,79

5.

Informacje o:

1. **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły

2. **Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Nie wystąpiły

3. **Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie zatrudniała pracowników.

4. **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.**

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani z tytułu powołania ani z tytułu umowy o pracę.

Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2023 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 NWZ z dnia 6 marca 2019 roku.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Nazwisko i Imię	Wynagrodzenie za posiedzenie RN
Marczuk Łukasz	420,52
Goryszewski Damian	480,00
Telle Serge	800,00
Hope Penelope	480,00
Andriotto Silvia	800,00
Vrublewskaya Violette,	480,00
Peteres Isabelle	800,00
Razem	4 260,52

5. **Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, 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 wystąpiły

6. **Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 – 40 600,00 netto

- b) Inne usługi atestacyjne
 c) Usługi doradztwa podatkowego
 d) Pozostałe usługi

6.

- 1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W okresie sprawozdawczym zmiany nie wystąpiły.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy

7.

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

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Przychody

Wyszczególnienie	2022	2023
Sprzedaż towarów		1 270 700,00
Usługi doradcze	805 190,00	679 180,80
Pozostałe usługi	17 235,34	195 984,71
Przychody ze zbycia inwestycji	155 120,11	
Odsetki		2 055,45
Razem	977 545,45	2 147 920,96

Koszty

Wyszczególnienie	2022	2023
Usługi obce	25 250,16	5 000,00
Odsetki	1 313,70	13 651,36
Razem	26 563,86	18 651,36

Należności

Wyszczególnienie	2022	2023
Z tytułu dostaw i usług	786 640,05	909 737,26
Zaliczki wpłacone na podwyższenie kapitału	3 320 544,35	8 715 031,55
Inne	3 676,98	459 765,20
Razem	4 092 861,38	10 084 534,01

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nazwa	Siedziba	Zaangażowanie w kapitale	Kapitał własny	Zysk/strata netto 2023
Carlson Voyages sp. z o.o.	Warszawa, Sienna 72/6	95%	-156 578,24	-8 571,22
Techvigo sp. z o.o.	Warszawa, Płocka 5a	79,85%	10 110 224,66	8 540 743,24
Carlson Ventures International Ltd	British Virgin Islands, VG11110 Road Town	0,92%	Dane niedostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
Hotblok Polska sp. z o.o.	Warszawa, Sienna 72/6	100%	33 126,94	-42 126,04
Gaudi Management SA	Warszawa, Sienna 72/6	100%	6 794 333,23	-461 027,37
Carlson Investments ASI SA	Warszawa, Sienna 72/6	100%	2 662 977,19	-150 175,91
Paymiq Europe sp. z o.o.	Warszawa, Sienna 72/6	100%	-65 647,94	-95 827,26
Paymiq Financial Group Ltd	Kanada, McKenzie Ave 1095 Victoria	90,33%	-526 308,08	-1 091 598,49
Helvexia Pte Ltd	Singapore, 22 Sin Ming Lane	100%	Dane niedostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
Carlson Ventures SA one ASI SKA	Warszawa, Płocka 5a	100%	10 042,00	-23 095,09
Carlson Ventures SA	Warszawa, Płocka 5a	100%	-12 228,25	-7 607,28

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Spółka jest podmiotem sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

8.

W świetle posiadanych informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

9.

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

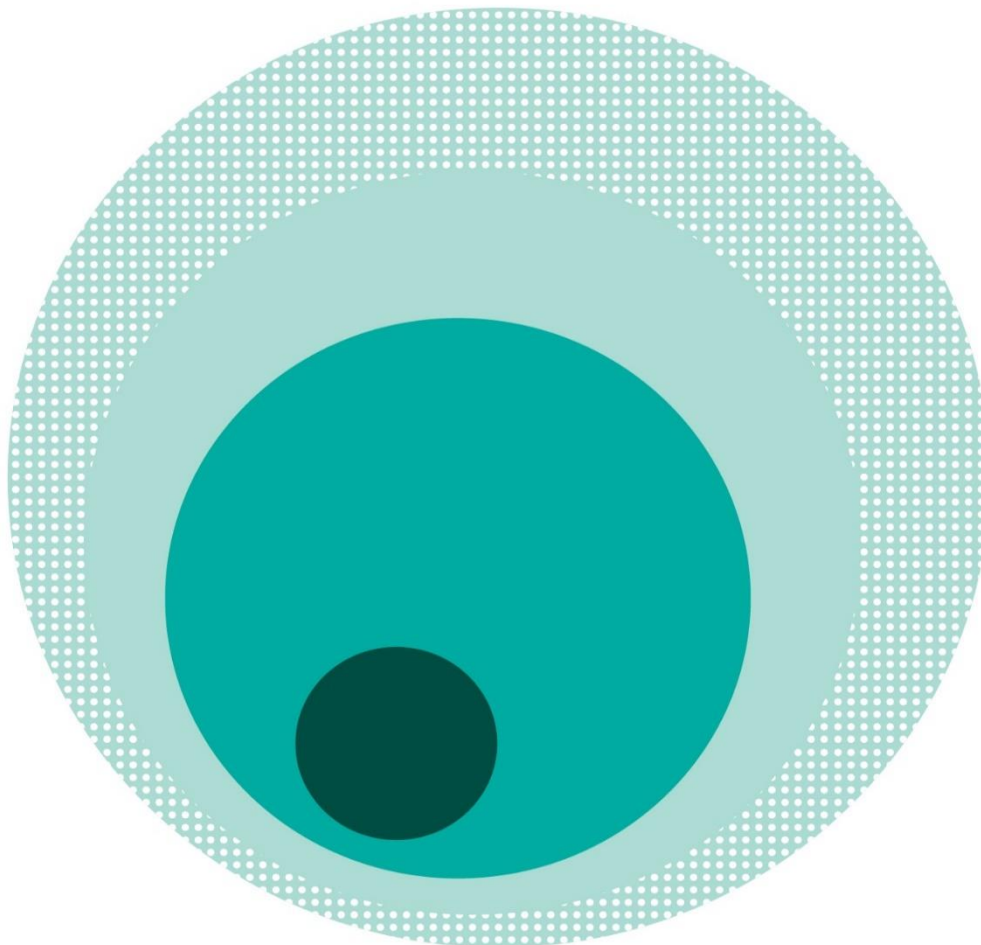
Warszawa, 31.05.2024 r.

CARLSON INVESTMENTS SE

INDEPENDENT STATUTORY AUDITOR'S REPORT
ON THE AUDIT OF ANNUAL STATUTORY
FINANCIAL STATEMENTS AS OF 31 DECEMBER 2023

(UNAUTHORISED TRANSLATION FROM THE POLISH LANGUAGE)

31.05.2024



INDEPENDENT STATUTORY AUDITOR'S REPORT

For the Shareholders' Meeting and Supervisory Board of Carlson Investments SE

Report on the audit of the annual statutory financial statement

Qualified Opinion

We have audited statutory annual statutory financial statements of *Carlson Investments SE* (the 'Company') which comprise the introduction to the statutory financial statement, the statutory balance sheet as at 31 December 2023 and the statutory income statement, statutory statement of changes in equity, statutory statement of cash flow for the financial year from 1 January to 31 December 2023 and notes to the statutory financial statements (the "statutory financial statement").

In our opinion, the accompanying statutory financial statement except for the effects of the matter(s) described in the Basis for Qualified Opinion section:

- give a true and fair view of the statutory financial position of the Company as at December 31, 2023 and of its statutory financial performance and its statutory cash flows for the year then ended in accordance with the required applicable rules of the Accounting Act of September, 29 1994 (i.e. Journal of Laws of 2023, item 120, as amended – 'the Accounting Act') and the accounting principles (policy) adopted;
- are in respect of the form and content in accordance with legal regulations governing the Company and the Company's Statute;
- was prepared on the basis of properly kept accounting books in accordance with the provisions of Chapter 2 of the Accounting Act.

Basis for Qualified Opinion

As at 31/12/2023, the entity discloses in the balance sheet under long-term financial assets, shares or stock in affiliated companies in the amount of PLN 104,152,739.57. In accordance with the entity's accounting policy, this item is measured at fair value. In the note 2 the entity has presented the fair values of the individual affiliated companies shown in this balance sheet item.

Concerning the affiliated company Paymiq Financial Group Ltd (hereafter as Paymiq) the entity has measured the fair value of the shares using the discounted cash flow method. Due to the early stage of development of the aforementioned company and the associated level of uncertainty in the forecast financial data underlying the valuation, as well as the lack of basis to justify the growth dynamics assumed during the detailed forecast period, we were unable to obtain sufficient and appropriate audit evidence to confirm the assumptions made by the company applied in the fair value estimation. The value of the valuation that we qualified recognised under the company's long-term financial assets is PLN 86,083,965.12 and it is recognised in retained earnings in the amount of PLN 107,970,692,00 (profit) and the financial result for the period in the financial year 2023 in the amount of -21,886,726.88 (loss)

Moreover, concerning the affiliated company Techvigo Sp. z o.o. (hereafter as Techvigo) the entity measured fair value of shares using a mixed method (net asset method and discounted cash flow method). In our opinion, the company should use the discounted cash flow method for the valuation of this item, inter alia, due to the fact that the asset valuation of Techvigo. is significantly based on the valuation to the fair value of the company Paymiq, of which Techvigo is also a shareholder. If the company's valuation was based on the discounted cash flow method, the value of the company's shares would fall to PLN 881,160.70, which would reduce the financial result by PLN 3,604,337.15.

At the same time, regarding the affiliated company Gaudi Management SA in the valuation carried out using the discounted cash flow method, in our opinion, the company used incorrect assumptions to calculate the discount rate (incorrect industry allocation). If the company had used the correct discount rate, the valuation of the fair value of the company's shares would have fallen to PLN 3.067.779,07 which would have resulted in a reduction in the company's financial result by 3.521.650,65 PLN.

We conducted our audit in accordance with the National Auditing Standards in the wording of the International Auditing Standards adopted by Resolution No. 3430/52a/2019 of the National Council of Statutory Auditors of 21 March 2019 on national auditing standards and other documents, as amended, the Resolution of the Board of the Polish Agency for Audit Oversight No. 38/I/2022 of 15 November 2022 on national quality control standards and National Auditing Standard 220 (Amended) ("NAS"), as well as pursuant to the Act of 11 May 2017 on Statutory Auditors, Audit Firms and Public Oversight (hereinafter referred to as 'Act on Statutory Auditors' – i.e. Journal of Laws of 2023, item 1015, as amended). Our responsibility under these standards is further described in the Auditor's responsibility for the audit of the statutory financial statements section of our report.

We are independent of the Company companies in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants (including International Standards of Independence) of the Code of Ethics for Professional Accountants (the 'IESBA Code') adopted by resolution of the National Council of Statutory Auditors No. 3431/52a/2019 of March 25, 2019 on the principles of professional ethics of statutory auditors as amended, and with other ethical requirements that are relevant to our audit of financial statements in Poland. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. During the audit, the key statutory

auditor and the audit firm remained independent of the Company in accordance with the independence requirements set out in the Act on Statutory Auditors.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit qualified opinion.

Key Audit Matters

There are no other key audit matters, other than the matters described in the Basis for Qualified Opinion section, that require disclosure in our audit report.

Responsibility of the Management Board and members of the Supervisory Board for the statutory financial statement

The Company's Management is responsible for the preparation, based on properly maintained accounting records, the statutory financial statements that give a true and fair view of the financial position and the financial performance in accordance with required applicable rules of the (Polish) Accounting Act, the adopted accounting policies and other applicable laws, as well as the Company's agreement and is also responsible for such internal control as determined is necessary to enable the preparation of the statutory financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the statutory financial statements, the Company's management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, for disclosing, if applicable, matters related to going concern and for using the going concern basis of accounting, unless The Company's Management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

The Company's Management Board and members of the Company's Supervisory Board are required to ensure that the statutory financial statements meet the requirements of the Accounting Act. The members of the Company's Supervisory Board are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibility for audit for the audit of the statutory financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the statutory financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with NAS will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these statutory financial statements.

The scope of the audit does not include assurance as to the future profitability of the Company or the efficiency or effectiveness of the management of its affairs now or in the future.

As part of an audit in accordance with NAS, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit and we also:

- identify and assess the risks of material misstatement of the statutory financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations or override of internal control,
- obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control,
- evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Company's Management,
- conclude on the appropriateness of the Company's Management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our independent auditor's report to the related disclosures in the statutory financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our independent auditor's report, however, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern,
- evaluate the overall presentation, structure and content of the statutory financial statements, including the disclosures, and whether the statutory financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation;

We communicate to the Company's Supervisory Board on, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide to the Company's Supervisory Board with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate to them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.

From the matters communicated to the Company's Supervisory Board, we determine those matters that were of most significance in the audit of the separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Other information, including Company Activity Report

Other information comprise Company and Capital Group Activity Report as at December 31, 2023 (the "Company Activity Report").

Responsibilities of the Company's Management and members of the Supervisory Board

The Company's Management Board is responsible for preparing the Company Activity Report in accordance with the law.

The Company's Management and members of the Supervisory Board are required to ensure that the Company Activity Report meets the requirements of the Accounting Act.

Auditor's responsibility

Our audit opinion on the statutory financial statements does not include the Company Activity Report. In connection with the audit of the statutory financial statements, our responsibility is to read the Company Activity Report and, in doing so, to consider whether it is materially inconsistent with the statutory financial statements or our knowledge obtained during the audit or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement in the Company Activity Report, we are required to report that fact in our independent auditor's report. Our responsibility in accordance with the Act on Statutory Auditors is also to issue an opinion on whether the Company Activity Report has been prepared in accordance with relevant laws and that it is consistent with the information contained in the statutory financial statements.

Opinion on the Company Activity Report

Based on the work performed in the course of the audit, it is our opinion that the Company Activity Report:

- has been prepared in accordance with the article 49 of the Accounting Act;
- is consistent with the information contained in the statutory financial statements.

Moreover, based on our knowledge of the Company and its environment obtained during our audit, we have not identified material misstatements in the in the Company Activity Report.

Opinion on the corporate governance representation

In our opinion, the representation on application of corporate governance, the Company has included stipulated in Conditions Governing The Introduction of Financial Instruments to Organised Trading, and Public Companies Act of July, 29 2005 (i.e. Journal of Laws of 2022, item 2554, as amended) included in the representation on application of corporate governance is in accordance with applicable laws and information included in the statutory financial statements.

The engagement partner responsible for the audit resulting in this independent auditor's report is Dominik Biel

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dominik
Biel
Data: 2024.05.31 18:16:25 CEST

.....
no in the register: 13567

acting on behalf of UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością of Warsaw, Poland, entered into the list of audit firms under entry No. 3886 on behalf of which the key auditor has audited the statutory financial statements.

This document is a foreign language version of the original Independent Auditor's Report issued in Polish version and only the original version is binding. This document has been prepared for information purposes and could be used only for company's internal purposes. In case of any discrepancies between the Polish and English version, the Polish version shall prevail.

Warsaw, 31.05.2024

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r

O Ś W I A D C Z E N I E
Zarządu Carlson Investment SE
do skonsolidowanego raportu rocznego
za rok obrotowy 2023

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi i przyjętymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny, jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej CARLSON INVESTMENTS oraz jej wynik finansowy
Ponadto oświadczam, że roczne sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS za rok obrotowy 2023 zawarte w dokumencie pt. „Sprawozdanie z działalności Spółki CARLSON INVESTMENTS SE. oraz Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENT” zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.
2. Wedle mojej najlepszej wiedzy podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, działająca pod adresem: ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, KRS 0000487588, NIP 6751492461, REGON 122994138, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem: 3886 został wybrany zgodnie z przepisami oraz że podmiot ten jak i biegły rewident wykonujący badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu

GRUPA KAPITAŁOWA Wybrane dane finansowe skonsolidowane	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2023	2022	2023	2022
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	7 546,56	5 638,30	1 735,64	1 202,22
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(894,89)	(141,01)	(205,82)	(30,07)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(2 195,34)	(154,25)	(504,91)	(32,89)
Zysk (Strata) brutto	(856,76)	109 984,19	(197,05)	23 451,29
Zysk (Strata) netto	(983,02)	110 081,92	(226,09)	23 472,13
Aktywa trwałe	15 188,39	124 806,97	3 493,19	26 611,86
Aktywa obrotowe	12 774,07	14 310,42	2 937,92	3 051,33
Zapasy	56,75	51,70	13,05	11,02
Należności długoterminowe	233,44	5 002,25	53,69	1 066,60
Należności krótkoterminowe	7 659,69	9 349,55	1 761,66	1 993,55
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	549,80	110,49	126,45	23,56
Aktywa razem	28 750,98	139 905,90	6 612,46	29 831,32
Kapitał własny	23 502,38	133 043,23	5 405,33	28 368,03
Kapitał podstawowy	33 110,69	30 736,80	7 615,15	6 553,83
Zobowiązania i rezerwy	4 720,47	6 396,50	1 085,66	1 363,89
Zobowiązania długoterminowe	431,82	88,82	99,31	18,94
Zobowiązania krótkoterminowe	4 102,26	6 199,09	943,48	1 321,80

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego ustalonego przez NBP.

	2023	2022
Kurs na koniec okresu	4,3480	4,6899

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-31

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: Carlson Investments Spółka Europejska

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: M.ST.WARSZAWA

Gmina: M.ST.WARSZAWA

Miejscowość: WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6430Z, 7022Z, 7010Z, 6832Z, 6831Z, 6820Z, 6810Z, 6499Z, 6419Z

Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031

Numer KRS: 0000148769

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Techvigo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Warszawa

Przedmiot działalności

6201Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

80.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 80% udziałów w spółce

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

GAUDI MANAGEMENT Spółka Akcyjna, Warszawa

Przedmiot działalności

7415Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

95.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 95% udziałów w spółce

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Carlsion Investmets Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna, Warszawa

Przedmiot działalności

6430Z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 100% udziałów w spółce

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

PAYMIQ FINANCIAL GROUP LIMITED, VICTORIA, KANADA

Przedmiot działalności

pośrednictwo finansowe

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Carlsion investments Spółka Europejska jest właścicielem spółki

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: kryterium istotności

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2023-01-01

Do

2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.
Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym

metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
2. Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
3. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
Inwestycje w nieruchomości, które są w trakcie budowy, a które mają być w przyszłości użytkowane jako nieruchomości inwestycyjne
Spółka ujmuje wg zasad określonych dla środków trwałych w budowie tj. w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
4. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do

pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego

Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie

ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne

rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres

sprawozdawczy.

6. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

7. Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą naliczaną zgodnie z przepisami podatkowymi.

8. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji

długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza

się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny

nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości

niematerialnych i prawnych.

dokonywania amortyzacji: Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania

ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub

dokonania płatności.

2. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady

rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi

zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września

2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

pozostałe: nd

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: W ciągu raportowanego okresu nie wprowadzono żadnych zmian w zasadach rachunkowości Grupy Kapitałowej

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: kryterium istotności

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	28 750 972,49	139 905 904,20	32 535 019,82
Aktywa trwałe	15 188 388,18	124 806 972,16	17 903 874,08
Wartości niematerialne i prawne	12 675,11	81 922,68	95 787,70
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	12 675,11	81 922,68	95 787,70
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 338 958,39	2 360 798,43	6 194 675,37
Wartość firmy - jednostki zależne	4 338 958,39	2 360 798,43	6 194 675,37
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	233 440,00	5 002 252,10	0,00
Od jednostek powiązanych	233 440,00	5 002 252,10	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	10 300 342,38	116 950 464,55	11 201 876,60
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	10 294 842,38	116 944 964,55	11 196 376,60
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	8 861 878,61	115 512 965,56	9 764 377,61
- udziały lub akcje	8 581 266,30	115 232 353,25	9 483 765,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	280 612,31	280 612,31	280 612,31
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 432 963,77	1 431 998,99	1 431 998,99
- udziały lub akcje	548 670,00	548 670,00	548 670,00
- inne papiery wartościowe	884 293,77	883 328,99	883 328,99
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 972,30	411 534,40	411 534,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	302 972,30	411 534,40	411 534,40
Aktywa obrotowe	12 774 072,31	14 310 420,04	13 842 633,74
Zapasy	56 747,62	51 697,78	51 697,78
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	51 697,78	51 697,78	51 697,78
Zaliczki na dostawy i usługi	5 049,84	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	7 659 688,48	9 349 546,00	9 349 546,00
Należności od jednostek powiązanych	1 801 010,98	3 730 892,88	3 730 892,88
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	764 977,03	764 977,03
- do 12 miesięcy	0,00	764 977,03	764 977,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	1 801 010,98	2 965 915,85	2 965 915,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	5 858 677,50	5 618 653,12	5 618 653,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 618 936,69	2 576 178,45	2 576 178,45
- do 12 miesięcy	3 618 936,69	2 576 178,45	2 576 178,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	361 034,54	273 145,33	273 145,33
inne	1 878 706,27	2 769 329,34	2 769 329,34
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	4 772 505,58	4 579 723,49	4 100 362,43
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 621 199,26	4 428 417,17	3 949 056,11
w jednostkach zależnych i współzależnych	1 106 803,69	510 922,83	26 575,17
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 106 803,69	510 922,83	26 575,17
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- 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
w pozostałych jednostkach	2 964 596,89	3 806 999,73	3 806 999,73
- udziały lub akcje	2 679 735,00	2 783 698,32	2 783 698,32
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	284 861,89	1 023 301,41	1 023 301,41
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	549 798,68	110 494,61	115 481,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	549 798,68	110 494,61	115 481,21
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	151 306,32	151 306,32	151 306,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	285 130,63	329 452,77	341 027,53
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	788 512,00	788 512,00	788 512,00
Pasywa razem	28 750 972,49	139 905 904,20	32 535 019,82
Kapitał (fundusz) własny	23 502 375,25	133 043 233,28	25 072 541,28
Kapitał (fundusz) podstawowy	33 110 685,45	30 736 795,81	30 736 795,81
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 726 989,34	1 663 672,46	1 663 672,46
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 693 089,35	1 819 389,21	1 819 389,21
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	733 405,02	1 819 389,21	1 819 389,21
Różnice kursowe z przeliczenia	68 600,36	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 113 966,27	-11 258 541,28	-11 258 541,28
Zysk (strata) netto	-983 023,38	110 081 917,08	2 111 225,08
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitały mniejszości	528 122,25	466 173,49	466 173,49
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 720 474,99	6 396 497,43	6 996 305,05
Rezerwy na zobowiązania	106 151,50	4 000,00	4 000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	106 151,50	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	4 000,00	4 000,00
- długoterminowe	0,00	4 000,00	4 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	431 820,83	88 818,15	334 681,05
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	245 862,90

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	431 820,83	88 818,15	88 818,15
kredyty i pożyczki	431 820,83	88 818,15	88 818,15
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 102 261,77	6 199 088,39	6 553 033,11
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	28 796,89	124 471,54	124 471,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 460,00	85 043,67	85 043,67
- do 12 miesięcy	2 460,00	85 043,67	85 043,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	26 336,89	39 427,87	39 427,87
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	665 782,74	0,00	353 944,72
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	616 869,04	0,00	353 944,72
- do 12 miesięcy	616 869,04	0,00	353 944,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	48 913,70	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 407 682,14	6 074 616,85	6 074 616,85
kredyty i pożyczki	1 051 196,09	1 147 685,14	1 147 685,14
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 291 359,40	1 739 089,87	1 739 089,87
- do 12 miesięcy	1 291 359,40	1 739 089,87	1 739 089,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	338 221,74	97 920,39	97 920,39
z tytułu wynagrodzeń	106 723,12	72 053,26	72 053,26
inne	620 181,79	3 017 868,19	3 017 868,19
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	80 240,89	104 590,89	104 590,89
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	80 240,89	104 590,89	104 590,89
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	80 240,89	104 590,89	104 590,89

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 546 564,31	5 638 294,66	5 638 294,66
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 082 422,08	5 638 294,66	5 638 294,66
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	464 142,23	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	8 441 455,82	5 779 304,79	5 779 304,79
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	44 232,84	29 731,65	29 731,65
Usługi obce	5 923 354,31	5 191 920,80	5 191 920,80
Podatki i opłaty, w tym:	24 299,55	76 163,25	76 163,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	216 047,02	152 297,14	152 297,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 215,90	23 161,65	23 161,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 688 830,97	306 030,30	306 030,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	488 475,23	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-894 891,51	-141 010,13	-141 010,13
Pozostałe przychody operacyjne	69 054,72	39 727,14	39 727,14
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	25 355,00	21 225,00	21 225,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	43 699,72	18 502,14	18 502,14
Pozostałe koszty operacyjne	1 369 506,39	52 969,40	52 969,40
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 369 506,39	52 969,40	52 969,40

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 195 343,18	-154 252,39	-154 252,39
Przychody finansowe	4 498 895,86	111 360 961,73	3 390 269,73
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	44 338,89	37 866,72	37 866,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	155 120,11	155 120,11
- w jednostkach powiązanych	0,00	155 120,11	155 120,11
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 013 212,68	110 898 184,52	2 927 492,52
Inne	441 344,29	269 790,38	269 790,38
Różnice kursowe z konsolidacji jednostek zależnych	68 600,36	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 304 591,96	133 580,24	133 580,24
Odsetki, w tym:	28 796,24	32 867,85	32 867,85
- dla jednostek powiązanych	18 612,48	4 682,04	4 682,04
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 265 725,91	0,00	0,00
Inne	10 069,81	100 712,39	100 712,39
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	998 960,72	111 073 129,10	3 102 437,10
Odpis wartości firmy	1 855 716,99	1 088 941,60	1 088 941,60
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 855 716,99	1 088 941,60	1 088 941,60
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-856 756,27	109 984 187,50	2 013 495,50
Podatek dochodowy	16 943,00	29 269,00	29 269,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	-109 324,11	126 998,58	126 998,58
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-983 023,38	110 081 917,08	2 111 225,08

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-983 023,38	110 081 917,08	2 111 225,08
Korekty razem	-1 885 633,16	-108 110 755,31	140 063,31
Zyski (straty) mniejszości	61 948,75	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	388 623,49	388 623,49
Amortyzacja	0,00	1 088 941,60	1 088 941,60
Odpisy wartości firmy	1 855 716,99	0,00	0,00
Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 203,75	-1 203,75
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 260,77	1 260,77
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 747 486,77	-111 372 240,79	-3 401 548,79
Zmiana stanu rezerw	0,00	400,00	400,00
Zmiana stanu zapasów	-5 049,84	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	1 689 857,52	-265 132,70	-265 132,70
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 707 175,47	1 655 192,84	1 655 192,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	349 290,78	389 803,23	389 803,23
Inne korekty z działalności operacyjnej	-382 735,12	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 868 656,54	1 971 161,77	1 971 161,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	83 112,59	315 429,89	315 429,89
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 112,59	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	315 429,89	315 429,89
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	315 429,89	315 429,89
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	-1 379 742,00	2 626 318,69	2 626 318,69
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	-1 379 742,00	2 626 318,69	2 626 318,69
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-1 379 742,00	2 626 318,69	2 626 318,69
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 296 629,41	-2 310 888,80	-2 310 888,80
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	4 599 603,41	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	246 513,63	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	4 353 089,78	0,00	0,00
Wydatki	0,00	144 194,98	144 194,98
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	144 194,98	144 194,98
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 599 603,41	-144 194,98	-144 194,98
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	434 317,47	-483 922,01	-483 922,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	434 317,47	-483 922,01	-483 922,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	115 481,21	594 416,62	594 416,62
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	549 798,68	110 494,61	110 494,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 072 541,28	24 021 569,73	24 021 569,73
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	25 072 541,28	24 021 569,73	24 021 569,73
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 736 796,00	31 822 780,00	31 822 780,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 373 889,45	-1 085 984,19	-1 085 984,19
zwiększenie (z tytułu)	2 373 889,45	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 373 889,45	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 085 984,19	1 085 984,19
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
obniżenia wartości nominalnej akcji	0,00	1 085 984,19	1 085 984,19
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 110 685,45	30 736 795,81	30 736 795,81
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 663 672,46	1 564 382,48	1 564 382,48
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 063 316,88	99 289,98	99 289,98
zwiększenie (z tytułu)	12 063 316,88	99 289,98	99 289,98
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	10 992 695,67	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
- inne zwiększenia	1 070 621,21	99 289,98	99 289,98
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 726 989,34	1 663 672,46	1 663 672,46
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 819 389,21	733 405,02	733 405,02
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 873 700,14	1 085 984,19	1 085 984,19
zwiększenie (z tytułu)	1 873 700,14	1 085 984,19	1 085 984,19
obniżenia wartości nominalnej akcji	1 873 700,14	1 085 984,19	1 085 984,19
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 693 089,35	1 819 389,21	1 819 389,21
Różnice kursowe z przeliczenia	68 600,36	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 258 541,08	-9 720 657,46	-9 720 657,46
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 258 541,28	-8 454 381,27	-8 454 381,27
- korekty błędów	-1 070 621,21	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 329 162,49	-8 454 381,27	-8 454 381,27
zwiększenie (z tytułu)	-13 784 803,38	-2 804 160,01	-2 804 160,01
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-13 784 803,38	-1 644 616,50	-1 644 616,50
inne zwiększenia konsolidacyjne	0,00	-1 159 543,51	-1 159 543,51
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 113 966,27	-11 258 541,28	-11 258 541,28
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 113 966,27	-11 258 541,28	-11 258 541,28
Wynik netto	-983 023,38	110 081 917,08	2 111 225,08
zysk netto	0,00	110 081 917,08	2 111 225,08
strata netto	-983 023,38	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 502 375,25	133 043 233,28	25 072 541,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 502 375,25	133 043 233,28	25 072 541,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Carlson Investments Spółka Europejska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

INFORMACJA_DODATKOWA_CISE_2023_F.docx

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

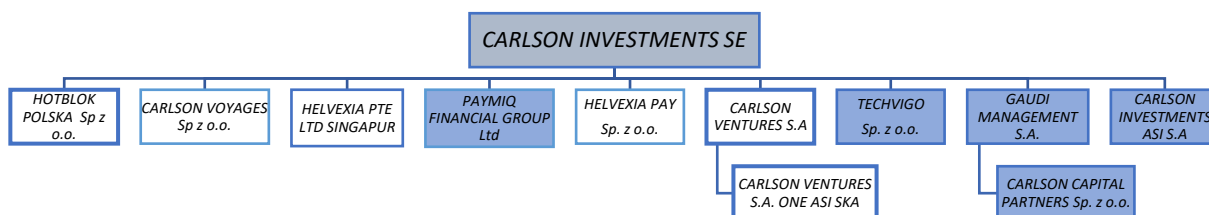
1. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 6.682.783,80 EUR i był podzielony na 7 955 695 akcji , o wartości nominalnej 0,84 EUR każda. Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

		Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
2023-12-31	Akcje nieuprzywilejowane Akcje serii A-U	8.965.772	0,84 EUR	100%
	RAZEM	8.965.772		100%

2. JEDNOSTKI OBJĘTE I NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Carlson Investments wchodzi: Emitent jako podmiot dominujący oraz 11 jednostek zależnych, w tym 9 podmiotów bezpośrednio zależnych i 2 podmioty pośrednio zależne od Emitenta.



CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółki objęte konsolidacją

NAZWA (FIRMA)	Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
NAZWA (FIRMA)	Techvigo sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5, 01-231 Warszawa
NAZWA (FIRMA)	Gaudi Management S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
NAZWA (FIRMA)	Carlson Capital Partners sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
NAZWA (FIRMA)	Paymiq Financial Group Ltd
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Kanada
ADRES	300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółki nieobjęte konsolidacją

NAZWA (FIRMA)	Helvexia PTE LTD
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Singapur
ADRES	22 SIN MING LANE, #06-76, MIDVIEW CITY, Singapore 573969
KAPITAŁ WŁASNY	-
SUMA BILANSOWA	-
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-

NAZWA (FIRMA)	Paymiq Europe sp.z. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-65.647,94 ZŁ
SUMA BILANSOWA	690,00 ZŁ
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-95.827,26

NAZWA (FIRMA)	Hotblok Polska sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	33.126,94 ZŁ
SUMA BILANSOWA	345.972,87 ZŁ
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-42.126,04

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NAZWA (FIRMA)	Carlson Voyages sp. z o. o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-156.578,24 Zł
SUMA BILANSOWA	105 487,81 Zł
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-8.571,22 Zł

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-12 228,25
SUMA BILANSOWA	13 491,75
PRZYCHODY	15 674,05
ZYSK/STRATA	-7 607,28

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI Spółka Komandytowo-Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Komandytowo - Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	60.042,00 Zł
SUMA BILANSOWA	93.111,91 Zł
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-23.095,09 Zł

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. OBJĘCIE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM Paymiq Financial Group LTD

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 roku jednostka dominująca po raz pierwszy objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółkę Paymiq Financial Group LTD („Paymiq”). Jednostka dominująca objęła kontrolę nad spółką Paymiq w grudniu 2021 roku, jednak, ze względu na brak wiarygodnych danych finansowych spółki Paymiq na moment objęcia kontroli, dokonano jej włączenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego w taki sposób jakby objęcie kontroli nad Paymiq nastąpiło w dniu 31 grudnia 2022 roku. W związku z objęciem danych finansowych spółki Paymiq skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2022 jednostka dominująca ujawniła wartość firmy w kwocie 3.833.876,94 złotych. W związku z objęciem danych finansowych spółki Paymiq skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostka dominująca skorygowała retrospektywnie dane finansowe za rok 2022 w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2023.

4. KWOTA WARTOŚCI FIRMY DLA JEDNOSTEK OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Grupa rozpoznaje wartość firmy z konsolidacji z tytułu nabycia udziałów/akcji spółek konsolidowanych. Wartość firmy z konsolidacji została ustalona na podstawie różnicy pomiędzy ceną nabycia a wartością godziwą aktywów netto nabywanej spółki na dzień nabycia. W 2023 roku konsolidacji podlegały spółki Techvigo Sp. z o.o., Gaudi Managment SA oraz Paymiq LTD. W tabelach poniżej przedstawiono wartość firmy i jej zmiany w latach 2022 i 2023. W związku z objęciem w 2023 roku konsolidacją spółki Paymiq Financial Group LTD dokonano również retrospektywnego ujęcia wartości firmy z tytułu konsolidacji tej spółki.

Wartość firmy na 31 grudnia 2022 roku

	Wartość firmy z konsolidacji brutto	Umorzenie wartości firmy na dzień bilansowy	Wartość firmy z konsolidacji
TECHVIGO SP. Z O.O.	3.802.745,80	(2.345.026,58)	1.457.719,22
GAUDI MANAGMENT S.A.	1.641.962,20	(738.882,99)	903.882,99
PAYMIQ Financial Group LTD	3 833 876,94	-	3 833 876,94
Razem	9.278.584,94	3.083.909,57	6.194.675,37

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość firmy na 31 grudnia 2023 roku

	Wartość firmy z konsolidacji brutto	Umorzenie wartości firmy na dzień bilansowy	Wartość firmy z konsolidacji na dzień bilansowy
TECHVIGO SP. Z O.O.	3.802.745,80	(3.105.575,74)	697.170,06
GAUDI MANAGMENT S.A.	1.641.962,20	(1.067.275,42)	574.686,78
PAYMIQ Financial Group LTD	3 833 876,94	(766.755,39)	3.067.101,55
Razem	9.278.584,94	3.083.909,57	4.338.958,39

5. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wystąpiły

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prane na dzień bilansowy wynosił 12.675,11 złotych.

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nie dotyczy

8. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Zarówno na koniec 2022 i 2023 roku Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku. W latach następnych spółka nie

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Zarówno w roku bieżącym, jak i ubiegłym roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

11. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Zarówno w roku bieżącym, jak i ubiegłym roku obrotowym Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

12. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe wobec jednostek powiązanych na koniec roku obrotowego wyniosły 233.400,00 złotych i obejmują zaliczki wpłacone na poczet podwyższenia kapitału w spółkach zależnych.

13. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe udziały w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje	Rok 2023	Rok 2022
Saldo początkowe	9.483.765,30	8.860.428,45
Zwiększenia, w tym:	1.379.742,00	3.495.429,59
- nabycie	1.379.742,00	1.793.658,64
- aktualizacja wartości	-	1 701 770,95
Zmniejszenia, w tym:	(2.282.241,00)	2.872.092,74
- zbycie		315.429,89
- aktualizacja wartości inwestycji	(2.282.241,00)	2.199.678,00
- połączenie spółek	-	356.984,85
Saldo Końcowe	8.581.266,30	9.483.765,30

Długoterminowe udziały w pozostałych jednostkach

Udziały i akcje	Rok 2023	Rok 2022
Saldo początkowe	1.431.998,99	1.712.611,30
Zwiększenia, w tym:	964,78	-
- nabycie	-	-
- aktualizacja wartości	964,78	-
Zmniejszenia, w tym:	-	(280.612,31)
- zbycie	-	-
- zmiana klasyfikacji inwestycji	-	(280.612,31)
Saldo Końcowe	1.432.963,77	1.431.998,99

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące papiery wartościowe:

Wystawca	Rodzaj	Ilość	Wartość nominalna/szt	Wartość nominalna
Shore Technologies	Zerokuponowe obligacje zamienne	1.000	100 EUR	100.000 EUR
Reacom GMBH	Zerokuponowe obligacje zamienne	1.000	100 EUR	100.000 EUR

15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2023	31.12.2022
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	-	764.977,03
Odpis aktualizujący należności	-	-
Inne, w tym:	1.801.010,98	2.965.915,85
-zaliczki na objęcie udziałów/akcji w jednostkach powiązanych	1.698.027,25	2.965.915,85
Stan należności netto	1.801.010,98	3.730.892,88

Należności od pozostałych jednostek

	31.12.2023	31.12.2022
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	3.618.936,69	2.576.178,45
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	361.034,54	273.145,33
Inne	2.981.298,27	2.769.329,34
Odpis aktualizujący inne należności	(1 102 592,00)	-
Stan należności netto	5 858 677,50	5.618.653,12

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Udzielone pożyczki	31.12.2023	31.12.2022
Saldo początkowe	510.922,83	313.907,88
Zwiększenia	1.107.760,71	197.014,95
Zmniejszenia	(511.879,85)	-
Saldo Końcowe	1.106.803,69	510.922,83

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:

Udziały lub akcje	31.12.2023	31.12.2022
Saldo początkowe	2.783.698,32	2.347.130,64
Zwiększenia (aktualizacja wyceny)	1.527.675,00	436.567,68
Zmniejszenia (zbycie)	1.631.638,32	-
Saldo Końcowe	2.679.735,00	2.783.698,32

Krótkoterminowe udziały w pozostałych jednostkach to udziały w spółce Ocean Tech Aquisitions.

Udzielone pożyczki	31.12.2023	31.12.2022
Saldo początkowe	1.023.301,41	1.051.735,90
Zwiększenia	153.453,62	-
Zmniejszenia (reklasyfikacja)	(891.893,14)	28.434,49
Saldo Końcowe	284.861,89	1.023.301,41

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2023	31.12.2022
Rachunki bieżące	549,798,68	110.494,61
Środki pieniężne, razem	549,798,68	110.494,61

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. KURSY WALUT PRYJĘTE DO WYCENY WARTOŚCI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	31.12.2023	31.12.2022
EUR	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
GBP	4,9997	5,2957
CHF	4,6828	4,7679

18. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2023	31.12.2022
Ochrona znaku towarowego	1.292,22	1.652,94
Płatne serwisy internetowe	-	4.974,16
Składki członkowskie	44.812,19	42.820,20
Przedłużenie patentu	-	920,07
Ubezpieczenia	5.963,66	2.845,40
Pozostałe rozliczenia na przełomie lat	18.348,96	51.378,12
Dzierżawa łączna	214.713,60	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe , razem	285.130,63	104.590,89

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

19. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2023 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Z tytułu dostaw i usług	2.460,00	-	-	-	2.460,00
Inne	26.336,89	-	-	-	26.336,89
Zobowiązania razem	28.796,89	-	-	-	28.796,89

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Z tytułu dostaw i usług	85.043,67	-	-	-	85.043,67
Inne	39.427,87	-	-	-	39.427,87
Zobowiązania razem	124.471,54	-	-	-	124.471,54

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2023 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1.051.196,09	-	-	-	1.051.196,09
Z tytuł dostaw i usług	1.908.228,44	-	-	-	1.908.228,44
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	338.221,74	-	-	-	338.221,74
Z tytułu wynagrodzeń	106.723,12	-	-	-	106.723,12
Inne	620.181,79	-	-	-	620.181,79
Zobowiązania razem	4.073.464,88	-	-	-	4.073.464,88

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2022 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1.147.685,14	88.818,15	-	-	1.236.503,29
Z tytuł dostaw i usług	1.739.089,87	-	-	-	1.739.089,87
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	97.920,39	-	-	-	97.920,39
Z tytułu wynagrodzeń	72.053,26	-	-	-	72.053,26
Inne	3.017.868,19	-	-	-	3.017.868,19
Zobowiązania razem	6.074.616,85	88.818,15	-	-	6.163.435,00

20. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Zarówno na koniec 2023 jak i 2022 roku spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku

21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I ZABEZPIECZENIA

Zarówno na koniec 2023 jak i 2022 roku Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

22. STRUKTURA TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj działalności	2023	2022
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	7.546.564,31	5.638.294,66
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7.546.564,31	5.638.294,66

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Obszar działalności	2023	2022
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	3.258.656,99	4.722.251,32
Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	3.693.250,83	916.043,34
Przychody netto ze sprzedaży, razem	6.951.907,82	5.638.294,66

23. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDWSIĘZIĘCIACH, KTÓRE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMOWY LEASINGU

Zarówno na koniec ubiegłego jak i obecnego roku obrotowego Spółka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych podobnych umów.

25. TRANSAKCJE (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły

26. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani z tytułu powołania ani z tytułu umowy o pracę. Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2023 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 NWZ z dnia 6 marca 2019 roku.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Nazwisko i Imię	Wynagrodzenie za posiedzenie RN
Marczuk Łukasz	420,52
Goryszewski Damian	480,00
Telle Serge	800,00
Hope Penelope	480,00
00 Andriotto Silvia	800,00
Vrublewskaya Violette	480,00
Peteres Isabelle	800,00
Razem	4 260,52

27. POŻYCZKI I PODOBNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 roku wyniosło 40 tysięcy złotych.

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJETYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie zaistniały żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok.

30. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia.

31. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian w zasadach rachunkowości.

32. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Spółka nie zawierała umów, które nie są ujęte w bilansie, a których wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki byłby znaczący.

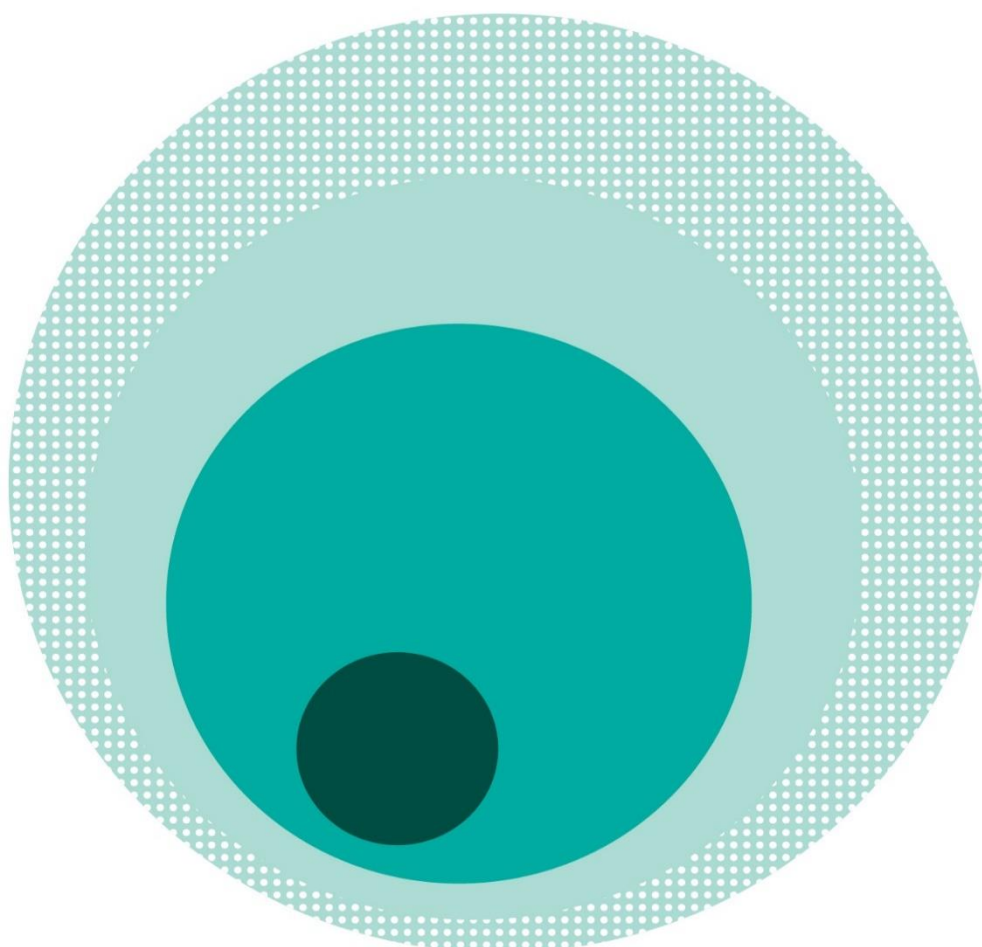
33. KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie wystąpiły

GRUPA KAPITAŁOWA CARLSON INVESTMENTS SE

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

31.05.2024 R.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Carlson Investments SE

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Carlson Investments („Grupa Kapitałowa”), w której Jednostką dominującą jest Carlson Investments SE („Jednostka dominująca”), które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Jednostka dominująca w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023 po raz pierwszy dokonała rozliczenia objęcia kontroli nad jednostką zależną Paymiq Financial Group LTD (dalej: „Paymiq”). Jednostka dominująca ustaliła, iż objęła kontrolę nad Paymiq w dniu 31.12.2022 r., co spowodowało konieczność przekształcenia danych porównawczych. W ramach konsolidacji jednostki zależnej Paymiq Jednostka dominująca wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość firmy ustaloną na dzień objęcia kontroli tj. 31.12.2022 r. w wysokości 3.833.876,94 PLN oraz na dzień 31.12.2023 w wartości 3.067.101,55 PLN.

W toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka dominująca nie przedstawiła nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających prawidłowość wyceny aktywów netto Paymiq (jednostki przejmowanej), na podstawie których ustalono wartości firmy ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie jednostka dominująca dokonała na dzień 31.12.2023 r. testów na utratę wartości firmy Paymiq stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która potwierdziła brak utraty wartości tego aktywa. Ze względu na wczesną fazę rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane w teście na utratę wartości.

Jednocześnie, w ramach konsolidacji spółki Paymiq, jednostka dominująca wykazała w roku obrotowym 2023 istotne saldo pozostałych kosztów rodzajowych wynikającą z jednostkowego sprawozdania finansowego Paymiq w kwocie 1.490.546,43 PLN. Jednostka dominująca nie przedstawiła nam w toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających kwotę wyżej wskazanych kosztów.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Ryzyko zastosowania nieprawidłowych metod (polityki) rachunkowości przyjętych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p> <p>Przeprowadzone przez nas procedury w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowały, że uznaliśmy ryzyko nieobjęcia konsolidacją istotnych jednostek zależnych jako kluczową sprawę badania.</p> <p>Pomimo faktu, iż podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest działalność inwestycyjna, przepisy ustawy o rachunkowości obligują jednostkę dominującą do obejmowania</p>	<p>Nasze procedury w kwestii zidentyfikowania kluczowego ryzyka badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przegląd polityki rachunkowości i zasad stosowanych przez jednostkę dominującą w obszarze zakresu jednostek zależnych wchodzących w skład konsolidacji i analiza zgodności tych zasad z przepisami ustawy o rachunkowości; • zrozumienie struktury grupy kapitałowej oraz procesu konsolidacji sprawozdania finansowego; • analiza danych finansowych spółek zależnych pod kątem ich faktycznego i potencjalnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe;

konsolidacją sprawozdań finansowych jednostek, które spełniających ustawową definicję spółek zależnych. Brak ujęcia istotnej spółki zależnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, mógłby skutkować istotnym zniekształceniem obrazu sytuacji majątkowo finansowej jednostki dominującej.

Odniesienie do ujawnień:

Ujawnienia w zakresie jednostek zależnych objętych konsolidacją zostały ujawnione w nocie 2, 3 i 4.

- analiza aktualnej sytuacji majątkowo-finansowej spółek zależnych jak również analiza planów rozwojowych tych spółek w kontekście konieczności objęcia ich sprawozdaniem skonsolidowanym;
- analiza prawidłowości pierwszego objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki zależnej;
- analiza prawidłowości metod zastosowanych do rozliczenia transakcji objęcia kontroli nad jednostką zależną w tym sprawdzenie poprawności ujęcia wartości firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;
- analiza kompletności ujawnień zawartych w informacji dodatkowej i notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane

sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;

- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy Kapitałowej i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności jednostki dominującej i Grupy kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Jednostka dominująca w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2554, z późn. zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dominik Biel

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Dominik Biel

Data: 2024.05.31 18:15:52 CEST

.....
Nr ewidencyjny 13567

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 31.05.2024 r.

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Stanowisko Zarządu Carlson Investments SE

do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Pana Dominika Biela, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 13567, działającego w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 („Audytorka”), w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał jednostkowe sprawozdanie finansowe Carlson Investments SE („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia zastrzeżenie o treści jak poniżej.

Treść zastrzeżenia:

„Jednostka na dzień 31.12.2023 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje w jednostkach powiązane na kwotę 104.152.739,57 PLN. Zgodnie z polityką rachunkowości jednostki pozycja ta wyceniana jest w wartości godziwej. W nocie 2 jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka zaprezentowała wartości godziwe poszczególnych jednostek powiązanych wykazane w tej pozycji bilansowej.

W zakresie jednostki podporządkowanej Paymiq Financial Group Ltd (dalej Paymiq) jednostka dokonała wyceny wartości godziwej udziałów metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ze względu na wczesną fazę rozwoju wyżej wskazanej spółki i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane do wyceny wartości godziwej. Wartość zastrzeganej wyceny ujętej w pozycji inwestycji długoterminowych jednostki wynosi 86.083.965,12 PLN i została odniesiona na wynik lat ubiegłych w kwocie 107.970.692 PLN (zysk) oraz wynik okresu w roku obrotowym 2023 w kwocie 21.886.726,88 (strata).

Dodatkowo, w zakresie jednostki podporządkowanej Techvigo Sp. z o.o. (dalej Techvigo) spółka dokonała wyceny wartości godziwej metodą mieszaną (metoda majątkowa i metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych). W naszej ocenie spółka powinna do wyceny tej pozycji użyć metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych między innymi ze względu na fakt, iż wycena majątkowa Spółki Techvigo w istotnym stopniu bazuje na wycenie do wartości godziwej spółki Paymiq, której to Spółka Techvigo jest również udziałowcem. W sytuacji, gdyby wycena spółki bazowała na metodzie

zdyskontowanych przepływów pieniężnych wartość udziałów spółki spadłaby do wartości 881.160,70 PLN co skutkowałoby obniżeniem wyniku finansowego o kwotę 3.604.337,15 PLN.

Jednocześnie w zakresie jednostki powiązanej Gaudi Management SA (dalej Gaudi) w wycenie dokonanej metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych w naszej ocenie Spółka zastosowała błędne założenia co do wyliczenia stopy dyskontowej (błędne przyporządkowanie branży). W sytuacji gdyby spółka zastosowała prawidłową stopę dyskontową wycena wartości godziwej akcji spółki spadłaby do wartości 3.067.779,07 PLN co poskutkowałoby obniżeniem wyniku finansowego o kwotę 3.521.650,65 PLN.”

Stanowisko Zarządu Spółki

- W związku z zastrzeżeniem Audytora, Zarząd informuje, że w trakcie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 r., Spółka przekazała Audytorowi wszelkie niezbędne informacje dotyczące Spółki oraz jednostek zależnych, w tym zewnętrzną wycenę wartości godziwej udziałów Paymiq Financial Group Ltd (dalej Paymiq) sporządzoną według stanu na dzień 31.12.2023 r., w styczniu 2024 r. Wycena metodą zdyskontowaną przepływów pieniężnych została oparta na 5-letniej prognozie przyszłej pozycji finansowej Paymiq w latach 2024-2028. Budżet Paymiq na lata 2024-2028 obejmujący prognozę wyników finansowych, został zatwierdzony przez zarząd Paymiq. Źródłem zewnętrznym informacji były dane dotyczące rynku, na którym działa Paymiq oraz prognozy makroekonomiczne. **Wartość pakietu 100% udziałów Paymiq ustalono na 166.767.782,89 PLN.**

Zarząd Spółki, w trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za 2023 r. przyjął ostrożnościowo wartość udziałów Paymiq w pozycji inwestycji długoterminowych w kwocie 86.083.965,12 PLN, tj. w kwocie niższej niż wykazana w zewnętrznej wycenie wartości godziwej udziałów Paymiq, o której mowa powyżej.

Jednakże w ocenie Audytora, wczesna faza rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy, nie pozwolił uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez Spółkę wykorzystane do wyceny wartości godziwej.

- W odniesieniu do jednostki podporządkowanej Techvigo sp. z o.o. („Techvigo”) Spółka dokonała wyceny wartości godziwej metodą mieszaną (metoda majątkowa i metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych), która w ocenie Spółki była adekwatna, przedstawiała rzetelną i realną wycenę wartości Techvigo. Audytor nie podzielił stanowiska Zarządu Spółki w tej kwestii oraz wskazał, że Spółka powinna do wyceny tej pozycji użyć metody zdyskontowanych przepływów

pieniężnych między innymi ze względu na fakt, iż wycena majątkowa Spółki Techvigo w istotnym stopniu bazuje na wycenie do wartości godziwej spółki Paymiq, której to Spółka Techvigo jest również udziałowcem. W sytuacji, gdyby wycena Techvigo bazowała wyłącznie na metodzie zdyskontowanych przepływów pieniężnych wartość udziałów tej spółki spadłaby do wartości 881.160,70 PLN co skutkowałoby obniżeniem wyniku finansowego o kwotę 3.604.337,15 PLN.

- Zarząd Spółki wskazuje, że Gaudi Management SA jest spółką wyspecjalizowaną w inwestycjach typu private equity w spółki z sektora małych i średnich przedsiębiorstw, co zostało Audytorowi przedstawione oraz udowodnione w trakcie dokonywanego badania. W ocenie Zarządu Spółki, Audytor błędnie przyporządkował branżę Gaudi Management SA, wobec czego uznano, że Spółka zastosowała błędne założenia co do wyliczenia stopy dyskontowej. Zarząd Spółki powyższego stanowiska Audytora nie podziela, z uwagi na brak prawidłowego przyporządkowania branży tego podmiotu.

Jednocześnie w opinii Zarządu kwestie podniesione przez Audytora nie zagrażają kontynuacji działalności Spółki mając na uwadze przeprowadzone przez Zarząd Spółki w 2023 roku działania poświęcone na budowanie kapitału, struktur oraz odpowiednie budowanie procesów zachodzących w Grupie Kapitałowej Spółki.

Przedstawienie podjętych i planowanych przez Spółkę działań w związku z zaistniałą sytuacją

W ocenie Zarządu, Spółka podjęła wszelkie działania w celu omówienia oraz ustalenia konsensusu w zakresie rozbieżności stanowisk z Audytorem, dotyczących sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023. W wyżej wymienione działania ze strony Spółki zaangażowany był Zarząd. Spółka akceptuje zastrzeżenia przekazane przez Audytora w opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki, natomiast nie podziela jego stanowiska.

Aleksander Gruszczyński

Prezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Aleksander
Gruszczyński

Date / Data:
2024-05-31 12:14

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Opinia Rady Nadzorczej Carlson Investments SE w sprawie stanowiska Zarządu do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Po zapoznaniu się:

- 1) ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta Pana Dominika Biela, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 13567, działającego w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 („Audytorka”), w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał jednostkowe sprawozdanie finansowe Carlson Investments SE („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia zastrzeżenie o treści jak poniżej.

„Jednostka na dzień 31.12.2023 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje w jednostkach powiązane na kwotę 104.152.739,57 PLN. Zgodnie z polityką rachunkowości jednostki pozycja ta wyceniana jest w wartości godziwej. W nocie 2 jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka zaprezentowała wartości godziwe poszczególnych jednostek powiązanych wykazane w tej pozycji bilansowej.

W zakresie jednostki podporządkowanej Paymiq Financial Group Ltd (dalej Paymiq) jednostka dokonała wyceny wartości godziwej udziałów metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Ze względu na wczesną fazę rozwoju wyżej wskazanej spółki i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane do wyceny wartości godziwej. Wartość zastrzeganej wyceny ujętej w pozycji inwestycji długoterminowych jednostki wynosi 86.083.965,12 PLN i została odniesiona na wynik lat ubiegłych w kwocie 107.970.692 PLN (zysk) oraz wynik okresu w roku obrotowym 2023 w kwocie 21.886.726,88 (strata).

Dodatkowo, w zakresie jednostki podporządkowanej Techvigo Sp. z o.o. (dalej Techvigo) spółka dokonała wyceny wartości godziwej metodą mieszaną (metoda majątkowa i metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych). W naszej ocenie spółka powinna do wyceny tej pozycji użyć metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych między innymi ze względu na fakt, iż wycena majątkowa Spółki Techvigo w istotnym stopniu bazuje na wycenie do wartości godziwej spółki Paymiq, której to Spółka Techvigo jest również udziałowcem. W sytuacji, gdyby wycena spółki bazowała na metodzie zdyskontowanych przepływów pieniężnych wartość udziałów spółki spadłaby do wartości 881.160,70 PLN co skutkowałoby obniżeniem wyniku finansowego o kwotę 3.604.337,15 PLN.

Jednocześnie w zakresie jednostki powiązanej Gaudi Management SA (dalej Gaudi) w wycenie dokonanej metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych w naszej ocenie Spółka zastosowała błędne założenia co do wyliczenia stopy dyskontowej (błędne przyporządkowanie branży). W sytuacji, gdyby spółka zastosowała prawidłową stopę dyskontową wycena wartości godziwej akcji

spółki spadłaby do wartości 3.067.779,07 PLN co skutkowałoby obniżeniem wyniku finansowego o kwotę 3.521.650,65 PLN.”

oraz

- 2) stanowiskiem Zarządu Carlson Investments SE z dnia 31 maja 2024 r. do wyrażonej przez Audytora w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem,

Rada Nadzorcza Carlson Investments SE przychyliła się do stanowiska Zarządu odnoszącego się do wyrażonej przez Audytora opinii rozumiejąc jednocześnie zastrzeżenia Audytora w zakresie wyceny wartości posiadanych przez Carlson Investments SE udziałów w podmiocie Paymiq Financial Group oraz Techvigo sp. z o.o.

Zarząd Spółki wskazał, że Gaudi Management SA jest spółką wyspecjalizowaną w inwestycjach typu private equity w spółki z sektora małych i średnich przedsiębiorstw, co zostało Audytorowi przedstawione oraz udowodnione w trakcie dokonywanego badania. W ocenie Zarządu Spółki, Audytor błędnie przyporządkował branżę Gaudi Management SA – z czym Rada Nadzorcza się zgadza.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki do wyrażonej przez Audytora opinii z zastrzeżeniem do jednostkowego sprawozdania finansowego Carlson Investments SE za rok 2023.

Serge Telle

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Warsaw, 31 May 2024

Opinion of the Supervisory Board of Carlson Investments SE on the Management Board's position on the qualified opinion expressed by the audit firm in the audit report

Having taken note of:

- 1) the report of the independent auditor Mr Dominik Biel, entered in the register of auditors under number 13567, acting on behalf of UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a limited liability company with its registered office in Warsaw, registered in the list of audit firms under number 3886 (the "Auditor"), on behalf of which the key auditor has audited the separate

financial statements of Carlson Investments SE (the "Company"), which include the statement of financial position as at 31 December 2023, presents a reservation as follows.

"The entity as at 31.12.2023 shows in the balance sheet under non-current financial assets - shares in related parties in the amount of PLN 104,152,739.57. In accordance with the entity's accounting policy, this item is measured at fair value. In note 2 of the separate financial statements, the entity presented the fair values of the individual related parties shown in this balance sheet item.

With regard to the subordinated entity Paymiq Financial Group Ltd (hereinafter Paymiq), the entity measured the fair value of the shares using the discounted cash flow method. Due to the early stage of development of the aforementioned company and the associated level of uncertainty of the forecast data underlying the valuation, as well as the lack of a basis to justify the growth rate assumed during the detailed forecast period, we were unable to obtain sufficient and appropriate evidence to support the assumptions made by the company used in the fair value measurement. The value of the reserved valuation recognised under long-term investments of the entity amounts to PLN 86,083,965.12 and was recognised in the result of previous years in the amount of PLN 107,970,692 (profit) and the result of the period in the financial year 2023 in the amount of PLN 21,886,726.88 (loss).

In addition, with regard to the subordinated entity Techvigo Sp. z o.o. (hereinafter Techvigo), the company carried out a fair value valuation using the mixed method (asset method and discounted cash flow method). In our opinion, the company should use the discounted cash flow method for the valuation of this item, inter alia due to the fact that the asset valuation of Techvigo is significantly based on the valuation to fair value of the company Paymiq, of which Techvigo is also a shareholder. In a situation where the valuation of the company was based on the discounted cash flow method, the value of the company's shares would fall to PLN 881,160.70, which would result in a decrease in the financial result by PLN 3,604,337.15.

At the same time, with regard to the associated company Gaudi Management SA (hereinafter Gaudi), in the valuation performed using the discounted cash flow method, in our opinion the company applied incorrect assumptions in calculating the discount rate (incorrect industry allocation). Had the company applied the correct discount rate, the fair value of the company's shares would have fallen to PLN 3,067,779.07, which would have reduced the financial result by PLN 3,521,650.65."

and

2) the position of the Board of Management of Carlson Investments SE dated 31 May 2024 to the qualified opinion expressed by the Auditor in the audit report,

The Supervisory Board of Carlson Investments SE agrees with the position of the Management Board relating to the opinion expressed by the Auditor while understanding the Auditor's reservations regarding the valuation of Carlson Investments SE's holdings in the entity Paymiq Financial Group and Techvigo sp. z o.o..

The Company's Management Board pointed out that Gaudi Management SA is a company specialised in private equity investments in companies from the small and medium-sized enterprise sector, which was presented to the Auditor and proved during the audit. In the opinion of the Company's Management Board, the Auditor erroneously assigned the industry to Gaudi Management SA - with which the Supervisory Board agrees.

In view of the above, the Supervisory Board expresses a positive opinion on the position of the Company's Management Board with regard to the qualified opinion expressed by the Auditor on the separate financial statements of Carlson Investments SE for the year 2023.

Serge Telle

Chairman of the Supervisory Board

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Stanowisko Zarządu Carlson Investments SE

do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Pana Dominika Biela, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 13567, działającego w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 („Audytorka”), w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe Carlson Investments SE („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia zastrzeżenie o treści jak poniżej.

Treść zastrzeżenia:

„Jednostka dominująca w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023 po raz pierwszy dokonała rozliczenia objęcia kontroli nad jednostką zależną Paymiq Financial Group LTD (dalej: „Paymiq”). Jednostka dominująca ustaliła, iż objęła kontrolę nad Paymiq w dniu 31.12.2022 r., co spowodowało konieczność przekształcenia danych porównawczych. W ramach konsolidacji jednostki zależnej Paymiq Jednostka dominująca wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość firmy ustaloną na dzień objęcia kontroli tj. 31.12.2022 r. w wysokości 3.833.876,94 PLN oraz na dzień 31.12.2023 w wartości 3.067.101,55 PLN.

W toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka dominująca nie przedstawiła nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających prawidłowość wyceny aktywów netto Paymiq (jednostki przejmowanej), na podstawie których ustalono wartości firmy ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie jednostka dominująca dokonała na dzień 31.12.2023 r. testów na utratę wartości firmy Paymiq stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która potwierdziła brak utraty wartości tego aktywa. Ze względu na wczesną fazę rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane w teście na utratę wartości.

Jednocześnie, w ramach konsolidacji spółki Paymiq, jednostka dominująca wykazała w roku obrotowym 2023 istotne saldo pozostałych kosztów rodzajowych wynikającą z jednostkowego sprawozdania finansowego Paymiq w kwocie 1.490.546,43 PLN. Jednostka dominująca nie przedstawiła nam w toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających kwotę wyżej wskazanych kosztów.”

Stanowisko Zarządu Spółki

- W ocenie Zarządu Spółki, w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r., Spółka przekazała Audytorowi wszelkie niezbędne informacje dotyczące Spółki oraz jednostek zależnych, w tym zewnętrzną wycenę wartości godziwej udziałów Paymiq Financial Group Ltd (dalej Paymiq) sporządzoną według stanu na dzień 31.12.2023 r., w styczniu 2024 r. Wycena metodą zdyskontowaną przepływów pieniężnych została oparta na 5-letniej prognozie przyszłej pozycji finansowej Paymiq w latach 2024-2028. Budżet Paymiq na lata 2024-2028 obejmujący prognozę wyników finansowych, został zatwierdzony przez zarząd Paymiq. Źródłem zewnętrznym informacji były dane dotyczące rynku, na którym działa Paymiq oraz prognozy makroekonomiczne. Wartość pakietu 100% udziałów Paymiq ustalono na 166.767.782,89 PLN.

Zarząd Spółki, w trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za 2023 r. przyjął ostrożnościowo wartość udziałów Paymiq w pozycji inwestycji długoterminowych w kwocie 86.083.965,12 PLN, tj. w kwocie niższej niż wykazana w zewnętrznej wycenie wartości godziwej udziałów Paymiq, o której mowa powyżej. W ramach konsolidacji jednostki zależnej Paymiq jednostka dominująca wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość firmy ustaloną na dzień objęcia kontroli tj. 31.12.2022 r. w wysokości 3.833.876,94 PLN oraz na dzień 31.12.2023 w wartości 3.067.101,55 PLN.

Jednakże w ocenie Audytora, wczesna faza rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy, nie pozwolił uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez Spółkę wykorzystane do wyceny wartości godziwej.

W ocenie Zarządu, Spółka przedstawiła dowody potwierdzające prawidłowość wyceny aktywów netto Paymiq (jednostki przejmowanej), na podstawie których ustalono wartości firmy ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie jednostka dominująca dokonała na dzień 31.12.2023 r. testów na utratę wartości firmy Paymiq stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która potwierdziła brak utraty wartości tego aktywa. Jednakże, w ocenie Audytora, ze względu na wczesną fazę rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę

sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane w teście na utratę wartości – z czym Zarząd Spółki się nie zgadza.

- W ramach konsolidacji spółki Paymiq, jednostka dominująca wykazała w roku obrotowym 2023 istotne saldo pozostałych kosztów rodzajowych wynikającą z jednostkowego sprawozdania finansowego Paymiq w kwocie 1.490.546,43 PLN. W ocenie Zarządu Spółki, jednostka dominująca przedstawiła Audytorowi w toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszelkie materiały i dowodowy, które potwierdzały kwotę wyżej wskazanych kosztów.”

Jednocześnie w opinii Zarządu kwestie podniesione przez Audytora nie zagrażają kontynuacji działalności Spółki, co mogłoby przełożyć się na Grupę Kapitałową, mając na uwadze przeprowadzone przez Zarząd Spółki w 2023 roku działania poświęcone na budowanie kapitału, struktur oraz odpowiednie budowanie procesów zachodzących w Grupie Kapitałowej Spółki.

Przedstawienie podjętych i planowanych przez Spółkę działań w związku z zaistniałą sytuacją

W ocenie Zarządu, Spółka podjęła wszelkie działania w celu omówienia oraz ustalenia konsensusu w zakresie rozbieżności stanowisk z Audytorem, dotyczących sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023. W wyżej wymienione działania ze strony Spółki zaangażowany był Zarząd. Spółka akceptuje zastrzeżenia przekazane przez Audytora w opinii z badania sprawozdania finansowego Spółki, natomiast nie podziela jego stanowiska.

Aleksander Gruszczyński

Prezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Aleksander
Gruszczyński

Date / Data:
2024-05-31 12:31

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Opinia Rady Nadzorczej Carlson Investments SE w sprawie stanowiska Zarządu do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Po zapoznaniu się:

- 1) ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta Pana Dominika Biela, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod nr 13567, działającego w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3886 („Audytorka”), w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Carlson Investments SE („Spółka”), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia zastrzeżenie o treści jak poniżej.

„Jednostka dominująca w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023 po raz pierwszy dokonała rozliczenia objęcia kontroli nad jednostką zależną Paymiq Financial Group LTD (dalej: „Paymiq”). Jednostka dominująca ustaliła, iż objęła kontrolę nad Paymiq w dniu 31.12.2022 r., co spowodowało konieczność przekształcenia danych porównawczych. W ramach konsolidacji jednostki zależnej Paymiq Jednostka dominująca wykazała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość firmy ustaloną na dzień objęcia kontroli tj. 31.12.2022 r. w wysokości 3.833.876,94 PLN oraz na dzień 31.12.2023 w wartości 3.067.101,55 PLN.

W toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka dominująca nie przedstawiła nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających prawidłowość wyceny aktywów netto Paymiq (jednostki przejmowanej), na podstawie których ustalono wartości firmy ujętą w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Jednocześnie jednostka dominująca dokonała na dzień 31.12.2023 r. testów na utratę wartości firmy Paymiq stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która potwierdziła brak utraty wartości tego aktywa. Ze względu na wczesną fazę rozwoju Paymiq i związany z tym poziom niepewności prognozowanych danych stanowiących podstawę sporządzenia wyceny, a także brak podstaw do uzasadnienia dynamiki wzrostu założonej w okresie szczegółowej prognozy nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów potwierdzających założenia przyjęte przez spółkę wykorzystane w teście na utratę wartości.

Jednocześnie, w ramach konsolidacji spółki Paymiq, jednostka dominująca wykazała w roku obrotowym 2023 istotne saldo pozostałych kosztów rodzajowych wynikającą z jednostkowego sprawozdania finansowego Paymiq w kwocie 1.490.546,43 PLN. Jednostka dominująca nie przedstawiła nam w toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających kwotę wyżej wskazanych kosztów.”

oraz

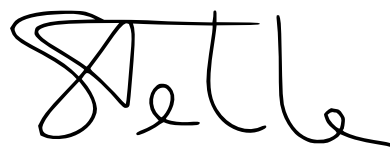
- 2) stanowiskiem Zarządu Carlson Investments SE z dnia 31 maja 2024 r. do wyrażonej przez Audytora w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem,

Rada Nadzorcza Carlson Investments SE na posiedzeniu w dniu 31 maja 2024 r. przeprowadziła rozmowę z Zarządem Spółki m.in. w sprawie Sprawozdania Audytora z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. Zarząd Spółki przedstawił wyjaśnienia dotyczące zastrzeżeń przekazanych przez Audytora, która Rada Nadzorcza Spółki zaaprobowała. Zarząd Spółki omówił z Rada Nadzorcą kwestię kosztów rodzajowych wynikającą z jednostkowego sprawozdania finansowego Paymiq w kwocie 1.490.546,43 PLN. W ocenie Rady Nadzorczej, jednostka dominująca przedstawiła Audytorowi w toku badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszelkie materiały i dowodowy, które potwierdzały kwotę wyżej wskazanych kosztów.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza, przychyliła się do stanowiska Zarządu odnoszącego się do wyrażonej przez Audytora opinii rozumiejąc jednocześnie zastrzeżenia Audytora w zakresie wyceny wartości posiadanych przez Carlson Investments SE udziałów w podmiocie Paymiq Financial Group, testów na utratę wartości firmy Paymiq stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która potwierdziła brak utraty wartości tego aktywa.

W związku z powyższym, Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu Spółki do wyrażonej przez Audytora opinii z zastrzeżeniem do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Carlson Investments SE za rok 2023.

Serge Telle



Przewodniczący Rady Nadzorczej

Warsaw, 31 May 2024

Opinion of the Supervisory Board of Carlson Investments SE on the Management Board's position on the qualified opinion expressed by the audit firm in the audit report

Having taken note of:

- 1) the report of the independent auditor Mr Dominik Biel, entered in the register of auditors under No. 13567, acting on behalf of UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a limited liability company with its registered office in Warsaw, entered in the list of audit firms under

No. 3886 (the "Auditor"), on behalf of which the key auditor has audited the Consolidated Financial Statements of Carlson Investments SE (the "Company"), which include the statement of financial position as at 31 December 2023, presents a disclaimer of opinion as follows.

"The Parent Company has, in the consolidated financial statements for the 2023 financial year, for the first time accounted for the acquisition of control of the subsidiary Paymiq Financial Group LTD ("Paymiq"). The Parent Company determined that it had taken control of Paymiq on 31.12.2022, which necessitated a restatement of the comparative figures. As part of the consolidation of the subsidiary Paymiq, the Parent Company disclosed in the consolidated financial statements goodwill determined as at the date of taking control, i.e. 31.12.2022, in the amount of PLN 3,833,876.94 and as at 31.12.2023 in the value of PLN 3,067,101.55.

During our audit of the consolidated financial statements, the Parent Company did not provide us with sufficient and appropriate audit evidence to confirm the correctness of the valuation of the net assets of Paymiq (the acquiree) on the basis of which the goodwill recognised in the consolidated financial statements was determined.

At the same time, the parent company tested Paymiq's goodwill for impairment as at 31.12.2023 using the discounted cash flow method, which confirmed that this asset was not impaired. Due to the early stage of Paymiq's development and the associated level of uncertainty in the forecast data underlying the valuation, as well as the lack of a basis to justify the growth rate assumed during the detailed forecast period, we were unable to obtain sufficient and appropriate evidence to support the assumptions made by the company used in the impairment test.

At the same time, as part of the consolidation of Paymiq, the parent company reported a significant balance of other costs by type in the financial year 2023 resulting from Paymiq's separate financial statements in the amount of PLN 1,490,546.43. The parent company did not provide us with sufficient and appropriate audit evidence of the amount of the aforementioned costs during our audit of the consolidated financial statements."

and

2) the position of the Board of Directors of Carlson Investments SE dated 31 May 2024 to the qualified opinion expressed by the Auditor in the audit report,

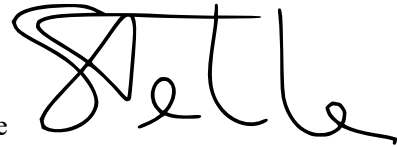
The Supervisory Board of Carlson Investments SE at its meeting of 31 May 2024 interviewed the Management Board of the Company, inter alia, on the Auditor's Report on the audit of the annual consolidated financial statements as at 31.12.2023. The Management Board of the Company provided an explanation of the reservations communicated by the Auditor, which the Supervisory Board of the Company approved. The Company's Management Board discussed with the Supervisory Board the issue of costs by type arising from Paymiq's separate financial statements in the amount of PLN 1,490,546.43. In the opinion of the Supervisory Board, the parent company

provided the Auditor, in the course of the audit of the consolidated financial statements, with all the materials and evidence that supported the amount of the aforementioned costs.

In view of the above, the Supervisory Board, agreed with the position of the Management Board relating to the opinion expressed by the Auditor, understanding at the same time the Auditor's reservations with regard to the valuation of the shares held by Carlson Investments SE in the entity Paymiq Financial Group, the impairment testing of the goodwill of Paymiq using the discounted cash flow method, which confirmed the lack of impairment of this asset.

In view of the above, the Supervisory Board expresses a positive opinion on the position of the Company's Management Board to the Auditor's qualified opinion on the consolidated financial statements of Carlson Investments SE for 2023.

Serge Telle

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Telle', with a stylized, cursive script.

Chairman of the Supervisory Board



CARLSONInvestments

Sprawozdanie z działalności Carlson Investments SE oraz
Grupy Kapitałowej

CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023



Warszawa, 31 maja 2024 r.

SPIS TREŚCI

1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI CARLSON INVESTMENTS SE. I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ,
 - 1.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPE KAPITAŁOWEJ,
 - 1.2. PODMIOTY ZALEŻNE EMITENTA,
 - 1.3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI,
 - 1.4. INFORMACJA NA TEMAT AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI,
 - 1.5. SPOSÓB REPREZENTACJI SPÓŁKI,
 - 1.6. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.
2. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROKU OBROTOWYM 2023,
 - 2.1. ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA W ROKU 2023,
 - 2.2. OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI,
 - 2.3. SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ,
 - 2.4. INFORMACJA O PODSTAWOWYM OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI,
 - 2.5. OPIS REALIZACJI INWESTYCJI,
 - 2.6. STRUKTURA ORGANIZACYJNA I ZATRUDNIENIE,
 - 2.7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE,
 - 2.8. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY 2023,
3. ZDARZENIA ISTOTNE, JAKIE NASTĄPIŁY PO ROKU OBROTOWYM DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZA ROK 2023.
4. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁEK I GRUPY KAPITAŁOWEJ,
5. INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ DZIAŁANIACH PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA CO NAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM.
6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU,
7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH,
8. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI NALEŻNYCH WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ,
9. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY,
10. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY,
11. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.



CARLSONInvestments



NINIEJSZY DOKUMENT ZAWIERA SPRAWOZDANIE ZARZĄDU CARLSON INVESTMENTS SE Z DZIAŁALNOŚCI I SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2023 R. STOSOWNIE DO § 5 UST.8 ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU.

1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI CARLSON INVESTMENTS SE I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

1.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

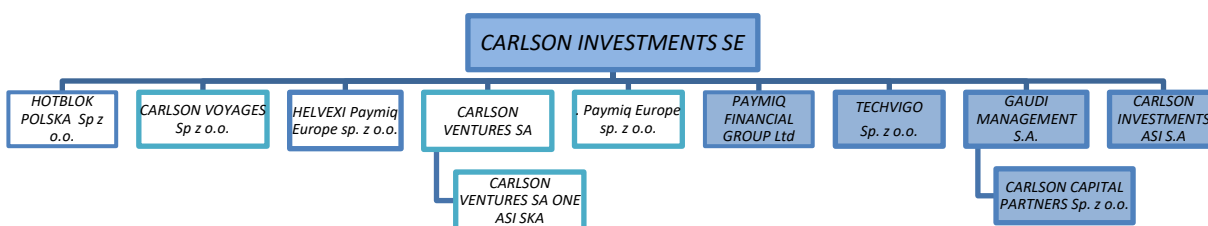
Grupa kapitałowa prowadzi działalność pod nazwą CARLSON INVESTMENTS (dalej Grupa). Spółką dominującą jest CARLSON INVESTMENTS SE z siedzibą w Warszawie (dalej zwana Spółką, Emitent).

Poniżej przedstawiamy podstawowe dane Spółki dominującej:

Firma Spółki:	Carlson Investments Spółka Europejska
Skrót firmy:	Carlson Investments SE
Siedziba Spółki:	Warszawa
Adres Spółki:	00-833 Warszawa, ul. Sienna 72 lok.6
Adres do korespondencji:	00-833 Warszawa, ul. Sienna 72 lok.6
Telefon:	+ 48 662 989 999
Adres poczty elektronicznej:	office@carlsonvc.com
Adres strony internetowej	www.carlsonvc.com
Kod LEI:	259400GI7JDV70AD7074
NIP:	634-24-63-031
REGON:	522151143
KRS:	00000000965148

1.2 PODMIOTY ZALEŻNE EMITENTA

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Carlson Investments wchodzi: Emitent jako podmiot dominujący oraz 11 jednostek zależnych, w tym 9 podmiotów bezpośrednio zależnych i 2 podmioty pośrednio zależne od Emitenta.



Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.

NAZWA (FIRMA)	Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE	100% akcji i 100% głosów

**ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WAL-
NYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZA-
LEŻNEJ**

Carlson Investments ASI S.A. została wpisana do rejestru zarządzających ASI w dniu 22 grudnia 2020 r. oraz zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 kwietnia 2021 r. pod numerem 0000892243. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.277.000,00 zł i dzieli się na 1.277.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja.

Spółka zależna specjalizuje się w inwestycjach w spółki i podmioty o dużym potencjale wzrostu, bazujące często na projektach badawczo rozwojowych oraz posiadających autorską technologię w obszarach takich jak: medtech, fintech i projekty biomedyczne. Spółka zależna prowadzi swoją działalność również z uwzględnieniem rynków zagranicznych. Dzięki czemu cała Grupa Kapitałowa Emitenta, zyska możliwość lepszej skalowalności prowadzonej działalności, a inwestorzy otrzymają możliwość angażowania się w projekty o międzynarodowej skali i globalnym zasięgu. Obecnie spółka zależna posiada w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp. o wartości 2.679.735,00 zł na dzień 31 grudnia 2023 r., przy czym wartość według ceny nabycia wynosiła 1.178.040,00 zł.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Techvigo sp. z o.o.

NAZWA (FIRMA)	Techvigo sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5, 01-231 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WAL- NYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZA- LEŻNEJ	96% udziałów i 96% głosów Bezpośrednio: 80% udziałów i 80% głosów Pośrednio: 16% udziałów i 16% głosów

Techvigo sp. z o.o. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000331984. Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.539.000,00 zł i dzieli się na 4867 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. W dniu 23 marca 2023 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Techvigo sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Zgodnie z uchwałą, kapitał zakładowy Techvigo został podwyższony o kwotę 424 500, 00 zł do kwoty 2 539 000,00 zł poprzez utworzenie 849 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Techvigo objęte zostały przez Emitenta oraz przez jego inwestycyjne ramię spółkę Carlson Investments ASI S.A., odpowiednio w liczbie 37 udziałów oraz 812 udziałów. Wyemitowane udziały zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym.

Po podwyższeniu kapitału Techvigo Emitent posiada bezpośrednio 4 055 udziałów uprawniających do 80 % głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 80 % udziału w kapitale zakładowym, a pośrednio 812 udziałów uprawniających do 16% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 16% udziału w kapitale zakładowym.

Techvigo sp. z o.o. jest spółką technologiczną z rynku IT działającą w obecnej formie od 12 lat. Specjalizuje się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej i innych. Jest producentem wielu narzędzi programistycznych realizowanych na zlecenie klientów korporacyjnych na rynku polskim i zagranicznym. Posiada w swoich aktywach największe zasoby mapowe Polski. Główne standardowe linie produktowe Techvigo sp. z o.o. to system do obsługi agencji turystycznych TourdeskCRM oraz produkty mapowe z linii Navigo. Ponadto w dniu 02.03.2023 r. Techvigo sp. z o.o. została wpisana do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych prowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Katowicach pod numerem RDWW-

657. Spółka zależna może wykonywać działalność w zakresie: wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi i środkami płatniczymi, wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi, pośrednictwa w wymianie, o której mowa w pkt.12 lit. a lub b oraz prowadzeniu rachunków, o których mowa w ust. pkt 17 lit. e ustawy z dnia 01.03.2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Gaudi Management S.A.

NAZWA (FIRMA)	Gaudi Management S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% akcji i 100% głosów

Gaudi Management S.A. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000296454. Kapitał zakładowy spółki wynosi 738.148,00 zł i dzieli się na 7.381.480 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Gaudi Management S.A. jest prywatną spółką wyspecjalizowaną w inwestycjach typu private equity w spółki z sektora małych i średnich przedsiębiorstw. Jej głównym aktywem jest pakiet 2.948 udziałów w spółce Carlson Capital Partners sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 1.474.000,00 zł co stanowi 95% w kapitale zakładowym Carlson Capital Partners sp. z o.o.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Carlson Capital Partners sp. z o. o.

NAZWA (FIRMA)	Carlson Capital Partners sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	Pośrednio 95% akcji i 95% głosów

Emitent posiada pośrednio 95% udziałów w spółce Carlson Capital Partners sp. z o.o. tj. przez spółkę zależną Gaudi Management S.A., w której Emitent posiada 100% akcji. Carlson Capital Partners sp. z o.o. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000025669. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.551.000,00 zł i dzieli się na 3.102 udziały o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział. Carlson Capital Partners sp. z o.o. jest spółką doradczą – inwestycyjną wyspecjalizowaną w: doradztwie przy fuzjach i przejęciach, transakcjach polegających na pozyskiwaniu kapitału dla spółek niepublicznych, przygotowywaniem spółek do upublicznienia, doradztwem przy wprowadzaniu spółek na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, usługach powierni-

czych typu Trustee, Fiduciary i optymalizacją podatkową transakcji kapitałowych, pozyskiwaniem kapitału z funduszy typu Venture Capital i Private Equity, finansowaniem obrotu towarowego i handlu zagranicznego.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej. Gaudi Management S.A., nie konsoliduje danych finansowych z Carlson Capital Partners sp. z o.o. na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości

Paymiq Financial Group Ltd

NAZWA (FIRMA)	Paymiq Financial Group Ltd
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Kanada
ADRES	300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% udziałów i 100% głosów

Emitent nabył udziały Paymiq Financial Group Ltd w dniu 30.11.2021 r. za cenę 2.500.000,00 zł. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.200 CAD i dzieli się na 5.200 udziałów. Paymiq Financial Group Ltd zarejestrowana jest w Kanadzie pod numerem: 799492608BC0001. Spółka zależna została nabyta w celu zapewnienia stopniowego wchodzenia na szybko rozwijający się rynek FinTech na świecie. Paymiq to nowy FinTech działający na rynku amerykańskim i europejskim z wysokim potencjałem kadrowym międzynarodowych specjalistów znających specyfikę branży bankowej i płatniczej, tworzący narzędzia do zarządzania codziennymi finansami dla osób fizycznych oraz firm w zakresie rachunków płatniczych, bankowości mobilnej, płatności SWIFT, płatności SEPA oraz funkcjonalnej platformy wymiany walut. Paymiq rozpoczęła działalność operacyjną po koniec IV kwartału 2022 r., oferując na starcie produkty w zakresie płatności w EUR oraz GBP dla klientów indywidualnych oraz firm. Klienci używając swojego smartfona czy tabletu mogą założyć rachunek i wykonywać pierwsze przelewy w ciągu kilku minut od zainstalowania aplikacji na swoim telefonie. Użyte nowoczesne rozwiązania biometryczne w technologii mobilnej wspierające identyfikację klienta pozwalają na szybką weryfikację danych klientów i udostępnienie im korzystania z usług płatniczych. Spółka konsekwentnie rozwija funkcjonalności swojej platformy pracując nad wdrożeniem kolejnych produktów umożliwiających: płatności w innych walutach, dokonywanie transakcji wymiany walutowej oraz korzystanie z kart płatniczych. Ponadto spółka zależna zawarła umowę w dniu 02.03.2023 r., której przedmiotem jest świadczenie usług doradczych przez Adamson Brothers Corp. z siedzibą w Miami w Stanach Zjednoczonych w zakresie przygotowania niezależnych analiz i materiałów, w celu zakwalifikowania Paymiq Financial Group Ltd w okresie 12 miesięcy do notowań na rynku NASDAQ. Na dzień publikacji Raportu Roczno Emitenta omawiana umowa pozostaje aktywna, natomiast proces wprowadzenia na NASDAQ jest opóźniony z uwagi na wolniejszy niż zakładano rozwój Paymiq Financial Group Ltd. Aktualnym złożeniem Emitenta jest notowanie walorów Paymiq Financial Group Ltd na NASDAQ po osiągnięciu stopnia rozwoju zapewniającego, w opinii Emitenta, powodzenie emisji na NASDAQ, na co wpływ w oczach amerykańskich inwestorów będzie miała także, w opinii znających rynek lokalny doradców, tj. Adamson Brothers Corp., stabilna sytuacja giełdowa Emitenta, jako spółki dominującej. Na początku 2024 r. łączna liczba klientów Paymiq Financial Group Ltd od momentu uruchomienia usług w zakresie prowadzenie rachunków bankowych i kart kredytowych wyniosła 3.200.

Emitent konsoliduje danych finansowych spółki zależnej.

Helvexia PTE LTD

NAZWA (FIRMA)	Helvexia PTE LTD
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Singapur
ADRES	22 SIN MING LANE, #06-76, MIDVIEW CITY, Singapore 573969
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% udziałów i 100% głosów

Helvexia PTE LTD jest zarejestrowana pod numerem 202018322H. Spółka została założona w dniu 30 czerwca 2020 r. w Singapurze. Emitent w dniu 5 sierpnia 2021 r. zawarł umowę nabycia akcji oraz dalszego finansowania rozwoju spółki Helvexia PTE LTD. Akcje zostały nabyte od osoby fizycznej i stanowią obecnie 100% kapitału zakładowego spółki Helvexia PTE LTD. Cena nabycia ww. akcji wynosi 1 SGD. Emitent zakłada stopniowe obniżenie udziału w kapitale spółki zależnej w ramach nowych emisji akcji dla zespołu zarządzającego Helvexia oraz potencjalnych ko-inwestorów. Źródłem finansowania ww. transakcji są środki własne Emitenta. Nabycie akcji Helvexia PTE LTD powinno zapewnić Emitentowi stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek Fintech na świecie. Helvexia to nowy fintech rozpoczynający działalność na rynku Azjatyckim z doświadczonym zespołem międzynarodowych specjalistów znających specyfikę Blockchain i krypto walut oraz z branży bankowej i płatniczej, tworzący narzędzia do zarządzania codziennymi finansami dla osób fizycznych i firm. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu spółka zależna nie prowadzi działalności operacyjnej i jest w trakcie procesu ubiegania się o licencję na działalność w sektorze usług finansowych.

Emitent nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Paymiq Europe sp. z o.o. (dawniej Helvexia Pay sp. z o.o.)

NAZWA (FIRMA)	Paymiq Europe sp.z. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% udziałów i 100% głosów

Paymiq Europe sp. z o.o. została zawiązana przez Emitenta w dniu 24.08.2021 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.08.2021 r. pod numerem 0000918687. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 69.400,00 zł i dzieli się na 694 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział. Przedmiotem przeważającej działalności spółki Paymiq Europe sp. z o.o. jest wg klasyfikacji „pozostałe pośrednictwo pieniężne”. Spółka jest w fazie uzyskiwania odpowiednich licencji. W dniu 21 kwietnia 2022 r. Paymiq Europe Sp. z o.o. została wpisana do Rejestru małych instytucji płatniczych. Zgodnie z Rejestrem prowadzonym przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, wpis Helvexia Pay nosi numer MIP141/2022. W konsekwencji, na podstawie art. 117 g ust.1 ustawy o usługach płatniczych Helvexia Pay sp. z o.o. może wykonywać działalność w zakresie usług płatniczych w charakterze małej instytucji płatniczej. Jednostka zależna nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej, pracuje nad rozwojem projektu, zmierzającym do nawiązania współpracy kooperacyjnej, wdrożeniem technologii niezbędnej do prowadzenia działalności na rynku finansowym. W dniu 15.06.2023 r. została zmieniona firma

spółki oraz został podwyższony kapitał zakładowy spółki poprzez emisję 644 nowych udziałów o łącznej wartości 64.400,00 zł, które zostały objęte przez Emitenta. Rejestracja w KRS zmian w umowie spółki nastąpiła w dniu 20.07.2023 r,

W dniu 10 kwietnia 2024 roku została zawarta umowa sprzedaży przez Emitenta na rzecz spółki zależnej Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie, 694 udziałów o łącznej wartości nominalnej 69,4 tys. PLN w Spółce Paymiq Europe Spółka z o.o. Cena sprzedaży udziałów wyniosła 200 tys. PLN. Nabyte przez Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie udziały stanowią 100% w kapitale zakładowym Paymiq Europe Spółka z o. o. i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Paymiq Europe Spółka z o.o. Decyzja Zarządu związana z sprzedażą ww. udziałów Spółki zależnej jest podyktowana chęcią uporządkowania struktury Grupy kapitałowej Emitenta.

Emitent nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Hotblok Polska sp. z o.o.

NAZWA (FIRMA)	Hotblok Polska sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% udziałów i 100% głosów

Hotblok Polska sp. z o.o. została zawiązania przez Emitenta w dniu 21.12.2018 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.02.2019 r. pod numerem 0000767566. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział. Spółka została utworzona z myślą o wznowieniu historycznej działalności operacyjnej Emitenta w zakresie sprzedaży licencji na produkcję energooszczędnych bloczków HOTBLOK.

Emitent nie konsoliduje danych finansowych spółki na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Carlson Voyages sp. z o. o. (dawniej Bloom Voyages sp. z o.o.)

NAZWA (FIRMA)	Carlson Voyages sp. z o. o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	95% udziałów i 95% głosów

Carlson Voyages sp. z o.o. została zawiązania przez Emitenta w dniu 21.08.2020 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27.08.2020 r. pod numerem 0000857090. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.250,00 zł i dzieli się na 105 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział. Spółka Carlson Voyages sp. z o.o. jest biurem podróży klasy premium, zajmuje się turystyką „szytą na miarę”. Oznacza to, iż imprezy turystyczne przy-

gotowywane są zgodnie z indywidualnym zapotrzebowaniem klienta. Wyjazdy takie charakteryzują się wysokim standardem świadczonych usług i możliwością doboru miejsc wyjazdu korelującego z aktualnym stanem pandemii. Tworzenie takich ofert nie wymusza od organizatora konieczności płacenia wysokich i wczesnych zaliczek do hoteli i przewoźników niwelując w praktyce ryzyko ekonomiczne związane z sytuacjami nadzwyczajnymi takimi jak między innymi pandemię. Docelowo spółka zaleźna bazować będzie na programie wspomagający tworzenie ofert turystycznych opartym na module sztucznej inteligencji. Ma to być innowacyjne narzędzie tworzone i rozwijane przez zespół Carlson Voyages mające na celu skrócenie procesu tworzenia imprez turystycznych przez automatyczne dopasowanie preferencji klienta z aktualnymi możliwościami uwzględniającymi czynniki ryzyka takimi jak konflikty polityczne, zdarzenia klimatyczne, sytuacje epidemiologiczne itp. Biuro zostało założone, ale dotychczas nie uzyskało licencji touroperatora, ponieważ w okresie pandemii firmy ubezpieczeniowe wstrzymały wydawanie nowych polis dla biur podróży, chyba że biuro wpłaciłoby na konto firmy ubezpieczeniowej równowartość wartości wydanej polisy. Obecnie zostały podjęte, po raz kolejny, starania, aby uzyskać polisę. Uzyskanie przedmiotowej wpłaty na rozwój spółki zależnej. Do tego czasu spółka zależna prowadzi sprzedaż samych biletów i hoteli zagranicą na zasadzie agencji, co można robić bez zezwolenia a wystarcza na pokrycie kosztów.

Emitent nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Carlson Ventures S.A.

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% akcji i 100% głosów

Emitent nabył akcje Carlson Ventures S.A. (dawniej: FSG S.A.) w dniu 13.07.2022 r. za cenę 104.517,00 zł. Spółka zależna została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.01.2018 r. pod numerem 0000716312. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 100.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Przedmiotem działalności Carlson Ventures S.A. jest zarządzanie funduszami oraz zarządzanie alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi. Spółka zależna jest jedynym komplementariuszem Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA. Objęcie akcji Carlson Ventures S.A. ma na celu dokonywanie kolejnych inwestycji w startupy technologiczne z naciskiem na spółki Spacetech i Deeptech zlokalizowane w USA i Azji.

Emitent nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości

Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI Spółka Komandytowo-Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Komandytowo - Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa

Emitent posiada pośrednio 100% udziału w spółce Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA (dawniej: FSG spółka akcyjna Investment Partners Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Komandytowa). Spółka zależna Emitenta Carlson Ventures S.A. jest jedynym komplementariuszem Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA. Spółka pośrednio zależna została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31.08.2021 r. pod numerem 0000917188. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 50.000,00 zł i dzieli się na 50.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Przedmiotem działalności Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA jest zbieranie aktywów od szerokiego grona inwestorów w celu ich inwestowania zgodnie z polityką inwestycyjną spółki.

Carlson Ventures S.A. nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 56 Ustawy o rachunkowości

1.3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.

ZARZĄD:

Zarząd Spółki, zgodnie z § 10 ust. 1 Statutu, składa się z jednego lub większej liczby członków. Kadencja każdego członka Zarządu jest niezależna od kadencji pozostałych członków Zarządu i trwa trzy lata. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółkę CARLSON INVESTMENTS SE reprezentuje jednoosobowo:

Pan Aleksander Gruszczyński – Prezes Zarządu

W 2023 r. nie nastąpiły zmiany w reprezentacji Spółki. Kadencja Pana Aleksandra Gruszczyńskiego kończy się w czerwcu 2025 roku.

RADA NADZORCZA:

Stosownie do § 16 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza CARLSON INVESTMENTS SE składa się z co najmniej z pięciu członków. Kadencja każdego członka Rady Nadzorczej jest niezależna od kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej i trwa trzy lata. Liczbę członków określa Walne Zgromadzenie drogą uchwały.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza składa się z 5 członków:

- | | | | |
|----|--------------------|---|--------------------------------|
| 1. | Serge Telle | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. | Damian Goryszewski | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. | Penelope Hope | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Silvia Andriotto | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Scott Cunningham | – | Członek Rady Nadzorczej |

W 2023 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w 6 osobowym składzie:

- | | | | |
|----|--------------------|---|------------------------------------|
| 1. | Serge Telle | – | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. | Łukasz Marczuk | – | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Damian Goryszewski | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. | Penelope Hope | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. | Silvia Andriotto | – | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. | Isabelle Peeters | – | Członek Rady Nadzorczej |

Dnia 4 stycznia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Łukasza Marczuka oraz Panią Isabelle Peeters oraz powołało w jej skład Pana Scotta Cunninghama, Panią Xihong Deng oraz Panią Magdalenę Gatzinską.

Z dniem 15 lutego 2024 Pani Magdalena Gatzinski zrezygnowała z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z przyczyn osobistych.

W dniu 21 lutego 2024 r. Pani Xihong Deng złożyła oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 22 lutego 2024 r. Zgodnie z treścią rezygnacji, została ona złożona z powodów osobistych.

Po złożonych rezygnacjach przez Panią Magdalenę Gatzinski i Panią Xihong Deng, Rada Nadzorczej Emitenta składa się z pięciu Członków i pozostaje w składzie osobowym zgodnym ze statutem.

1.4 INFORMACJA NA TEMAT AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień publikacji raportu rocznego za 2023 r. wynosi 7 531 248,48 EUR (słownie: siedem milionów pięćset trzydzieści jeden tysięcy dwieście czterdzieści osiem EUR 48/100) oraz dzieli się na 8.965.772 (osiem milionów dziewięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dwie) akcje o wartości nominalnej 0,84 EUR (osiemdziesiąt cztery eurocenty) każda, którym odpowiada 8.965.772 głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Według najlepszej wiedzy jaką Zarząd ma na dzień publikacji niniejszego raportu, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu są akcjonariusze zaprezentowani w poniższym zestawieniu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Porozumienie Akcjonariuszy *	7.846.551	7.846.551	87,52%	87,52%
Pozostali Akcjonariusze	1.119.221	1.119.221	12,48%	12,48%
Razem	8.965.772	8.965.772	100%	100 %

* Porozumienie Akcjonariuszy	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Carlson Ventures International Limited	4.024.852	4.024.852	44,89%	44,89%
Bouchard et Cie SA	2.331.659	2.331.659	26,00%	26,00%
Artur Jędrzejewski	1.490.040	1.490.040	16,62%	16,62%

Stan na dzień przekazania raportu rocznego.

Dodatkowe wyjaśnienia:

W 2023 r. oraz w czasie od jego zakończenia do dnia publikacji raportu rocznego za 2023 roku Emitent otrzymał poniższe notyfikacje o zmianach w strukturze akcjonariatu posiadającego, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola poinformował, że po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki

Carlson Ventures International Limited posiadał 4.117.277 akcji CARLSON INVESTMENTS SE., które stanowią 48,12 % kapitału.

- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz Bouchard Et Cie SA siedzibą w Baar zawiadomił, że nabył 300.000 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii T. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki Bouchard Et Cie SA posiada 2.182.850 akcji CARLSON INVESTMENTS SE, które stanowią 25,51 % kapitału.
- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz pan Artur P. Jedrzejewski zawiadomił, że nabył 301.238 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii T. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki pan Artur P. Jedrzejewski posiada 1.247.803 akcji CARLSON INVESTMENTS SE, które stanowią 14,58 % kapitału.
- W dniu 12 lutego 2024 roku akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola BVI zawiadomił Emitenta o zmianie stanu posiadania akcji Spółki w związku ze sprzedażą akcji w szeregu transakcji na rynku ASO w dniu 9 lutego 2024 r. oraz 12 lutego 2024 roku. **CVI Ltd** zmniejszył swój udział w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed dokonaniem transakcji sprzedaży **CVI Ltd** posiadał łącznie 4.117.277 akcji Spółki w kapitale zakładowym, reprezentujących 48,12% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 4.117.277 głosów w Spółce, co stanowiło 48,12 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Po dokonaniu transakcji sprzedaży **CVI Ltd** posiadał łącznie 4.024.852 akcji Spółki w kapitale zakładowym, reprezentujących 47,04 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 4.024.852 głosów, co stanowił 47,04 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
- Dnia 21 lutego 2024 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od pana Artura Jedrzejewskiego o zawarciu, w dniu 21 lutego 2024 roku, pomiędzy 3 Akcjonariuszami Emitenta tj. panem Arturem Jedrzejewskim, BOUCHARD ET CIE SA **oraz** Carlson Ventures International Limited porozumienia na podstawie art. 69 ust. 1 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy, porozumienia dotyczącego nabywania akcji Spółki, zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki oraz prowadzenia wspólnej polityki wobec Spółki. Po zawarciu Porozumienia Akcjonariuszy jego uczestnicy posiadali łącznie 7.455.505 akcji Spółki reprezentujących 87,13% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 7.455.505 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 87,13% ogólnej liczby głosów Spółki.

Poszczególni uczestnicy Porozumienia posiadali następujące liczby akcji.

- Carlson Ventures International Ltd posiadał 4.024.852 akcji Spółki reprezentujących 44,89% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 4.024.852 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 47,04% ogólnej liczby głosów Spółki,
- BOUCHARD ET CIE SA posiadał 2.182.850 akcji Spółki reprezentujących 25,51% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 2.182.850 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 25,51% ogólnej liczby głosów Spółki,
- Artur Piotr Jedrzejewski posiadał 1.247.803 akcji Spółki reprezentujących 14,58% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.247.803 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 14,58% ogólnej liczby głosów Spółki.

W dniu 8 maja 2024 roku Spółka otrzymała zawiadomienia dotyczące zmiany stanu posiadania akcji Emitenta przez Porozumienie Akcjonariuszy, zawarte w dniu 21 lutego 2024 roku, w związku zakończeniem procedur związanych z podwyższeniem kapitału Spółki poprzez emisję akcji serii „U”.

Aktualnie poszczególni uczestnicy Porozumienia posiadali następujące liczby akcji:

- Carlson Ventures International Ltd posiada 4.024.852 akcji Spółki reprezentujących 44,89% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 4.024.852 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 44,89% ogólnej liczby głosów Spółki,
- BOUCHARD ET CIE SA posiada 2.331.659 akcji Spółki reprezentujących 26,00% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 2.331.659 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 26,60% ogólnej liczby głosów Spółki,

- Artur Piotr Jedrzejewski posiada 1.490.040 akcji Spółki reprezentujących 16,62% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.490.040 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki stanowiących 16,62% ogólnej liczby głosów Spółki.

1.5 SPOSÓB REPREZENTACJI SPÓŁKI

Zgodnie z par. 12 Statutu Spółki w przypadku Zarządu jednoosobowego oświadczenia woli w imieniu Spółki składa Prezes Zarządu jednoosobowo. Jeżeli Zarząd Spółki jest wieloosobowy, do składania oświadczenia woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych Spółki oraz do podpisywania dokumentów w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu.

1.6 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent w ramach prowadzonej działalności świadczy usługi doradcze i skupia się na zarządzaniu Grupą Kapitałową, której skład jak i zakres działalności został przedstawiony w punkcie 1.2 niniejszego Sprawozdania z działalności. Grupa Kapitałowa składa się w szczególności z podmiotów o profilu technologicznym, charakteryzujących się innowacyjnymi produktami, usługami lub innymi rozwiązaniami organizacyjnymi. W kręgu zainteresowania Grupy Kapitałowej jest współpraca i angażowanie się w projekty, spółki i fundusze międzynarodowe, bez ograniczeń terytorialnych, w tak szeroko rozumianych dziedzinach i branżach jak IT, DeepTech, SaaS, FinTech, MedTech, CleanTech, IoT, Rozszerzona Rzeczywistość, Sztuczna Inteligencja, Nanotechnologia, Nanorobotyka, Machine Learning, Biotechnologia, Medycyna, Edukacja, Farmakologia, Żywność Konsumpcyjna. Szeroki wachlarz branż będących w centrum zainteresowania Carlson Investments SE pozwala na zdywersyfikowanie prowadzonej działalności i ogranicza jedno z głównych ryzyk dla podmiotów z branży Spółki, jakim jest wahanie wyniku finansowego i uzależnienie od koniunktury w jednej branży.

Grupa Kapitałowa składa się z Emitenta i 11 podmiotów zależnych w tym m.in. Techvigo sp. z o.o. specjalizującej się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej, Helvexia Pay sp. z o.o., która będzie działała w zakresie usług płatniczych w charakterze małej instytucji płatniczej czy też Carlson Voyages sp. z o.o., która jest biurem podróży klasy premium, zajmującym się turystyką „szytą na miarę”. W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonuje także Alternatywna Spółka Inwestycyjna tj. Carlson Investments ASI S.A., która zajmuje się inwestowaniem w projekty z branży FinTech, MedTech i CleanTech. Celem działalności spółki zależnej jest nabywanie różnej klasy aktywów, które dają perspektywę uzyskania wzrostu wartości portfela. Obecnie spółka zależna posiada w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp. o wartości 2.679.735,00 zł na dzień 31 grudnia 2023 r., przy czym na dzień zakupu akcji ich wartość wynosiła 1.178.040,00 zł.

Emitent współpracuje strategicznie z Carlson ASI Evig Alfa oraz jego jedynym inwestorem, czyli Carlson Ventures International (CVI). Emitent w lipcu 2021 r. zawarł z Carlson Ventures International Limited (CVI) umowę świadczenia usług doradczych wykonywanych przez zespół Emitenta na rzecz CVI, a dotyczących koordynacji działalności inwestycyjnej w ramach inwestycji w fundusz Carlson ASI Evig Alfa sp. z o.o. sp.k. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i przewiduje wynagrodzenie bazowe w wysokości 120.000 euro rocznie oraz premię do wysokości 30% na rzecz Emitenta w przypadku sukcesów inwestycyjnych odnoszonych przez CVI w ramach poczynionych inwestycji za pośrednictwem Carlson Evig Alfa. Carlson Ventures International Limited dokonał szeregu bezpośrednich jak i pośrednich inwestycji w polskie spółki prawa handlowego, w tym m.in. w spółkę pod firmą: Carlson ASI Evig Alfa sp. z o.o. sp.k. Umowa pomiędzy CVI a Emitentem została zawarta celem wsparcia doradczego i operacyjnego w ramach dokonanych inwestycji w spółki portfelowe Carlson ASI Evig Alfa. Emitent wspiera CVI swoją wiedzą i doświadczeniem w obszarze doradztwa w zakresie: pozyskiwania nowych projektów, planowania i realizacji „wyjść inwestycyjnych”, negocjacji z klientami, przygotowaniu umów i dokumentów, zapewnienie stosownych konsultacji prawnych oraz zastępstwa prawnego, wsparcia w poszukiwaniu potencjalnych inwestorów, oceny i konsultacji projektów wraz z rekomendacją co do wyboru najbardziej perspektywicznych firm o największym potencjale rynkowym. Przychody z tytułu przedmiotowej umowy w 2022 r. stanowiły 89% przychodów ze sprzedaży Emitenta. a w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. 28%.

2. CHAREKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

2.1 ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROKU 2023

Zdarzenia, które miały miejsce w 2023 r.

W dniu 30.01.2023 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 505.039,92 EUR w wyniku emisji akcji serii T.

W dniu 27.04.2023 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozpoczęciu procesu mającego na celu przeniesienie akcji Spółki na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. W dniu 27.04.2023 r. Spółka zawarła umowę o doradztwo prawne w zakresie procesu zmiany notowań z kancelarią SSW Pragmatic Solutions Spaczyński, Szczepaniak, Okoń sp.k. Obecnie proces przeniesienia akcji Spółki na rynek regulowany został wstrzymany, a uchwały Walnego Zgromadzenia w tym zakresie zostaną podjęte w późniejszym okresie.

W dniu 28.06.2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym została między innymi podjęta uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 100.000,00 EUR i nie większą niż 500.000,00 EUR, poprzez emisję nie mniej niż 119.048 i nie więcej niż 595.238 akcji serii U, o wartości nominalnej 0,84 EUR każda akcja, w drodze subskrypcji prywatnej.

Zakończenie subskrypcji nastąpiło w dniu 12.12.2023 roku, w związku z złożeniem oświadczenia o doświadczeniu do skutku. Proces zawierania umów objęcia akcji serii U został zakończony 04.12.2023 roku, data zawarcia pierwszej i ostatniej umowy.

W dniu 01.03.2024 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 343.424,79 EUR w wyniku emisji akcji serii U.

W dniu 22.08.2023 r. Emitent zawarł list intencyjny z HPI AG z siedzibą w Monachium dotyczący negocjacji i zawarcia umowy sprzedaży większościowego pakietu udziałów w spółce zależnej Paymiq Financial Group LTD (Paymiq) przez Emitenta poprzez wniesienie aportu do HPI AG, w zamian za nowo wyemitowane akcje HPI AG. W wyniku dojścia do skutku sprzedaży Paymiq w drodze wymiany udziałów, Emitent uzyskałby kontrolę nad HPI AG, tym samym zachowując również kontrolę nad Paymiq, która otrzyma możliwość szybkiego wzrostu wartości poprzez ułatwienie dostępu do głównego europejskiego rynku giełdowego oraz możliwość przyszłej konsolidacji spółek fintech na tym rynku.

2.2 OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI.

W 2023 r. Emitent kontynuował działania związane z rozwojem działalności Grupy Kapitałowej. Ponadto Emitent realizował kolejne etapy związane ze sformalizowaną współpracą z Carlson Ventures International Limited (CVI) oraz podmiotem partnerskim Carlson ASI Evig Alfa w zakresie koordynacji działań inwestycyjnych na podstawie umowy o współpracy z dnia 15.07.2021

W 2023 roku regulowanie bieżących zobowiązań oraz utrzymanie płynności było możliwe dzięki pozyskaniu nowych środków poprzez emisję akcji oraz w kontekście strategicznej współpracy z Carlson ASI EVIG Alfa oraz jego jedynym inwestorem, Carlson Ventures International (CVI). Dzięki współpracy obejmującej m.in. doradztwo strategiczne, pozyskiwanie projektów oraz współpracę przy kolejnych rundach finansowania, Carlson Investment SE uprawnione jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa. W 2024 roku Spółka będzie kontynuować powyższy model współpracy. Spółka posiada także określone zasoby gotówki.

2.3 SYTUACJA MAJĄTKOWA SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Sytuację majątkową oraz finansową Spółki CARLSON INVESTMENTS SE obrazują wybrane dane finansowe pochodzące ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Spółka nie stosuje alternatywnych wskaźników finansowych, zdaniem Zarządu prezentowane dane w sprawozdaniach finansowych kompleksowo przedstawiają sytuację finansową Spółki i Grupy.

CARLSON INVESTMENTS SE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2023	2022	2022	2022
Wybrane dane finansowe jednostkowe				
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	2 305,87	916,04	530,33	195,32
Zysk (Strata) ze sprzedaży	-353,44	78,70	-81,29	16,78
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	-365,70	41,36	-84,11	8,82
Zysk (Strata) brutto	-26 895,55	110 394,39	-6 185,73	23,39
Zysk (Strata) netto	-26 905,11	110 369,22	-6 187,93	23,533,38
Aktywa trwałe	113 752,06	136 272,46	26 161,93	29 056,58
Aktywa obrotowe	3 635,50	6 807,48	836,13	1 451,52
Zapasy	56,75	51,70	13,05	11,02
Należności długoterminowe	8 715,03	-	2 004,38	-
Należności krótkoterminowe	2 965,56	5 935,58	682,05	1 265,61
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	148,45	107,76	34,14	22,98
Aktywa razem	117 387,57	143 079,94	26 998,06	30 508,10
Kapitał własny	116 502,82	139 160,34	26 794,58	29 672,35
Kapitał podstawowy	33 110,69	30 736,80	7 615,15	6 553,82
Zobowiązania i rezerwy	884,75	3 919,60	203,48	835,75
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	884,75	3 919,60	203,48	835,75

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego ustalonego przez NBP.

	2023	2022
Kurs na koniec okresu	4,3480	4,6899

Sytuację majątkową oraz finansową Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS. przedstawiają wybrane dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego ustalonego przez NBP.

GRUPA KAPITAŁOWA	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2023	2022	2023	2022
Wybrane dane finansowe skonsolidowane				
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	7 546,56	5 638,30	1 735,64	1 202,22
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(894,89)	(141,010)	(205,82)	(30,07)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(2 195,34)	(151,25)	(504,91)	(32,25)
Zysk (Strata) brutto	(856,76)	109 984,19	(197,05)	23 451,29
Zysk (Strata) netto	(983,02)	110 081,92	(226,09)	23 472,13
Aktywa trwałe	15 188,39	124 806,97	3 493,19	26 611,86
Aktywa obrotowe	12 774,07	14 310,42	2 937,92	3 051,33
Zapasy	56,75	51,70	13,05	11,02
Należności długoterminowe	233,44	5 002,25	53,69	1 066,60
Należności krótkoterminowe	7 659,69	9 349,55	1 761,66	1 993,55
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	549,80	110,49	126,45	23,56
Aktywa razem	28 750,98	139 905,90	6 612,46	29 831,32

Kapitał własny	23 502,38	133 043,23	5 405,33	28 368,03
Kapitał podstawowy	33 110,69	30 736,80	7 615,15	6 553,83
Zobowiązania i rezerwy	4 720,47	6 396,50	1 085,66	1 363,89
Zobowiązania długoterminowe	431,82	88,82	99,31	18,94
Zobowiązania krótkoterminowe	4 102,26	6 199,09	943,48	1 321,80

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego ustalonego przez NBP.

	2023	2022
Kurs na koniec okresu	4,3480	4,6899

2.4 INFORMACJA O PODSTAWOWYM OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI.

W 2023 roku Spółka prowadziła działalność zgodnie z przedmiotem działalności wskazanym w ust. 1.6 niniejszego sprawozdania.

2.5 OPIS REALIZACJI INWESTYCJI.

W dniu 23.03.2023 r. Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Techvigo sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000331984 (dalej Techvigo), podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Zgodnie z uchwałą, kapitał zakładowy Techvigo został podwyższony o kwotę 424 500, 00 zł do kwoty 2 539 000,00 zł poprzez utworzenie 849 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Techvigo objęte zostały przez Emitenta oraz przez jego inwestycyjne ramię spółkę Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000892243, odpowiednio w liczbie 37 udziałów oraz 812 udziałów. Wyemitowane udziały zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Emitent przed podwyższeniem kapitału Techvigo posiadał 4 018 udziałów uprawniających do 95% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 95% udziału w kapitale zakładowym. Po podwyższeniu kapitału Emitent posiada bezpośrednio 4 055 udziałów uprawniających do 80 % głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 80% udziału w kapitale zakładowym, a pośrednio 812 udziałów uprawniających do 16% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 16% udziału w kapitale zakładowym. Podwyższenie kapitału zakładowego w Techvigo ma związek z pracami rozwojowymi związanymi z planowaną zmianą profilu działalności, co w ocenie Zarządu będzie miało istotny wpływ na rozwój Grupy Kapitałowej Emitenta.

2.6 STRUKTURA ORGANIZACYJNA I ZATRUDNIENIE.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie zatrudnia pracowników, w zależności od bieżących potrzeb zawiera umowy cywilnoprawne. Aktualnie łącznie w grupie kapitałowej na umowę o pracę zatrudnione są 4 osoby.

2.7 KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.

Rok 2023 był Spółki i Grupy Kapitałowej kontynuacją działań związanych z rozwojem Grupy Carlson zmierzających do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wartości, poprawy

Spółka współpracuje strategicznie z Carlson ASI EVIG Alfa oraz jego jedynym inwestorem, czyli, Carlson Ventures International (CVI). Dzięki współpracy obejmującej m.in. doradztwo strategiczne, pozyskiwanie projektów oraz współpracę przy kolejnych rundach finansowania, Carlson Investment SA uprawnione jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa. Fundusz ten jest jednym z najaktywniejszych na rynku w swojej kategorii.

Poza konsekwentną realizacją polityki inwestycyjnej Spółka prowadziła zintensyfikowane działania mające wpływ na poprawę płynności papierów wartościowych.

2.8 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY 2023.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły nietypowe okoliczności ani zdarzenia, które mają wpływ na wyniki z działalności gospodarczej.

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Emitenta dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności i oświadczył, że konflikt nie wpływa na działalność Spółki ani Grupy Kapitałowej, Spółka nie jest zaangażowana w działalność w tym obszarze, Zarząd zwraca jednak uwagę, że wpływ na ogólną sytuację gospodarczą tego wydarzenia może wymagać korekty stanowiska. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność.

3 ZDARZENIA ISTOTNE, JAKIE NASTĄPIŁY PO ROKU OBROTOWYM DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZA 2023 R.

Okres pięciu miesięcy bieżącego roku dla Spółki Carlson Investments SE był okresem ciągu prac związanych z zarządzaniem i rozwojem Grupy Kapitałowej zmierzającego do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wymiaru i rentowności prowadzonej działalności.

Najistotniejsze zdarzenia, jakie miały nastąpić po roku obrotowym do dnia publikacji raportu za 2023 r. mające wpływ na sytuację Grupy kapitałowej CARLSON INVESTMENTS SE i jej poszczególnych spółek zależnych:

W dniu 1 marca 2024 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany § 6 Statutu Spółki.

Zmiany w KRS obejmują:

1. Podwyższenie wysokości kapitału zakładowego z kwoty 7.187.823,72 EURO (siedem milionów sto osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dwadzieścia trzy euro 72/100) do kwoty 7.531.248.48 EURO (siedem milionów pięćset trzydzieści jeden tysięcy dwieście czterdzieści osiem euro 48/100) tj. o kwotę 343.424,79 EURO (trzysta czterdzieści trzy tysiące czterysta dwadzieścia cztery euro 76/100) w drodze emisji 408.839 (czteryście osiem tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii „U” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy)) każda.

2. Zmianę § 6 Statutu Spółki, który otrzymał następujące brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.531.248.48 EURO (siedem milionów pięćset trzydzieści jeden tysięcy dwieście czterdzieści osiem euro 48/100) i dzieli się na 8.965.772 (osiem milionów dziewięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt dwa złote 00/100) akcje na okaziciela o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.

2. Na akcje wymienione w ust. 1 składają się następujące akcje:

a) 5.100 (słownie: pięćset tysięcy sto) sztuk akcji na okaziciela serii „A” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

b) 7.500 (słownie: siedem tysięcy pięćset) sztuk akcji na okaziciela serii „B” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

c) 12.500 (słownie: dwanaście tysięcy pięćset) sztuk na okaziciela akcji serii „C” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

d) 124.900 (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące dziewięćset) sztuk akcji na okaziciela serii „D” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

- e) 5.000 (pięć tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „E” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- f) 29.875 (dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „F” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- g) 4.125 (cztery tysiące sto dwadzieścia pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „G” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- h) 4.625 (cztery tysiące sześćset dwadzieścia pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „I” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- i) 46.375 (czterdzieści sześć tysięcy trzysta siedemdziesiąt pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „J” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- j) 460.000 (czterysta sześćdziesiąt tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „K” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- k) 129.358 (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „L” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- l) 717.250 (siedemset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) sztuk akcji na okaziciela Serii M o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- m) 1.223.500 (jeden milion dwieście dwadzieścia trzy tysiące pięćset) sztuk akcji na okaziciela serii „N” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- n) 2.499.000 (dwa miliony czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „O” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- o) 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „P” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- p) 1.201.578 (jeden milion dwieście jeden tysięcy pięćset siedemdziesiąt osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „R” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- r) 1.234.010 (jeden milion dwieście trzydzieści cztery tysiące dziesięć) sztuk akcji na okaziciela serii „S” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,
- s) 601.238 (sześćset jeden tysięcy dwieście trzydzieści osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „T” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.
- t) 408.839 (czterysta osiem tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć) sztuk akcji na okaziciela serii „U” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.”:

W dniu 10 kwietnia 2024 roku została zawarta umowa sprzedaży przez Emitenta na rzecz spółki zależnej Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie, 694 udziałów o łącznej wartości nominalnej 69,4 tys. PLN w Spółce Paymiq Europe Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000918687, posiadającej nr NIP: 5252874592. oraz REGON: 389825414. Cena sprzedaży udziałów wyniosła 200 tys. PLN. Nabyte przez Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie udziały stanowią 100% w kapitale zakładowym Paymiq Europe Spółka z o.o i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Paymiq Europe Spółka z o.o. Decyzja Zarządu związana z sprzedażą ww. udziałów Spółki zależnej jest podyktowana chęcią uporządkowania struktury Grupy kapitałowej Emitenta.

4. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym

Sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Emitenta jest uzależniona od sytuacji ekonomicznej w Polsce i na świecie oraz sytuacji na rynkach finansowych. Na wyniki finansowe generowane przez Grupę Emitenta mają wpływ m.in. tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, stopa bezrobocia, polityka fiskalna państwa oraz działania podejmowane przez Radę Ministrów, Narodowy Bank Polski czy Radę Polityki Pieniężnej. Niekorzystne

zmiany wskaźników makroekonomicznych mogą wpłynąć na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Emitenta.

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego wynika przede wszystkim z faktu, iż ustawodawca dokonuje częstych nowelizacji, a dokonywane interpretacje prawne nie są spójne i jednolite. Wskazać także należy, że nie są wyjątkami sytuacje, w których obowiązujące przepisy prawa są ze sobą sprzeczne, co powoduje brak jasności w zakresie ich stosowania. Częste zmiany przepisów oraz równoległe funkcjonowanie różnych interpretacji przepisów prawa może mieć istotny wpływ na prowadzenie działalności gospodarczej przez Emitenta. Ponadto należy podkreślić, iż w związku z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej, w dalszym ciągu trwa proces dostosowania prawa polskiego do prawa unijnego, z którym wiąże się konieczność gruntownej zmiany wielu polskich ustaw oraz wprowadzenia nowych. Każdorazowa zmiana przepisów może bezpośrednio lub pośrednio wywierać skutki dla Emitenta lub spółek z Grupy Kapitałowej.

Ryzyko niestabilnego otoczenia podatkowego

Z punktu widzenia polskich przedsiębiorców istotnym zagrożeniem są zmiany przepisów podatkowych oraz częste rozbieżności w ich interpretacji. Praktyka organów skarbowych oraz orzecznictwo sądowe mają charakter niejednolity, wobec czego nie można bagatelizować ryzyka rozstrzygnięcia kwestii podatkowych przez organy podatkowe odmiennie niż przez spółki Emitenta. W związku z takim stanem rzeczy istnieje poważne ryzyko nałożenia na Spółkę oraz spółki portfelowe znacznych zobowiązań podatkowych. Opisywane ryzyko jest potęgowane przez konieczność dostosowania polskiego prawa podatkowego do przepisów prawa wspólnotowego. Mając na uwadze specyfikę polskiego prawa podatkowego oraz dodatkowo konieczność jego harmonizacji z prawem wspólnotowym ryzyko niestabilnego otoczenia podatkowego wzrasta. Opisana powyżej sytuacja może wywierać negatywny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej oraz jej sytuację finansową.

Ryzyko pogorszenia koniunktury w obszarze innowacyjnych technologii

Znaczącą część spółek będących częścią Grupy Kapitałowej Emitenta, jak również podmioty będące w zainteresowaniu Grupy Kapitałowej Emitenta prowadzą działalność w obszarze innowacyjnych technologii. Pogorszenie się koniunktury w tej branży może istotnie wpłynąć na liczbę i wielkość realizowanych przez fundusze projektów inwestycyjnych, jak również ich zyskowność, co w efekcie może przełożyć się na istotne pogorszenie wyników finansowych Spółki.

Ryzyko związane z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Emitenta dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności i oświadczył, że konflikt nie wpływa na działalność Spółki ani Grupy Kapitałowej, Spółka nie jest zaangażowana w działalność w tym obszarze, Zarząd zwraca jednak uwagę, że wpływ na ogólną sytuację gospodarczą tego wydarzenia może wymagać korekty stanowiska. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogących wpłynąć na jego działalność.

Ryzyko związane z podstawową działalnością Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Głównym przedmiotem działalności Emitenta jest świadczenie usług doradczych i zarządzanie Grupą Kapitałową. Grupa Kapitałowa składa się z Emitenta i 11 podmiotów zależnych działających w różnych branżach. Spółki z Grupy Kapitałowej współpracują i angażują się w projekty, spółki i fundusze międzynarodowe, bez ograniczeń terytorialnych, w tak szeroko rozumianych dziedzinach i branżach jak IT, DeepTech, SaaS, FinTech, MedTech, CleanTech, IoT, Rozszerzona Rzeczywistość, Sztuczna Inteligencja, Nanotechnologia, Nanorobotyka, Machine Learning, Biotechnologia, Medycyna, Edukacja, Farmakologia, Żywność Konsumpcyjna. Szeroki wachlarz branż będących w centrum zainteresowania Grupy Kapitałowej pozwala na zdywersyfikowanie prowadzonej działalności i ogranicza jedno z głównych ryzyk dla podmiotów z branży, jakim jest wahanie wyniku finansowego i uzależnienie od koniunktury w jednej branży.

Jedną z gałęzi działalności Grupy Kapitałowej jest inwestowanie, co realizowane jest przez spółkę zależną Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. i Carlson Ventures S.A. Tego typu działalność wiąże się z podwyższonym ryzykiem inwestycyjnym. W ryzyko to wpisuje się możliwość podjęcia nietrafionych decyzji inwestycyjnych, niezidentyfikowania czynników kluczowych dla oceny danego projektu inwestycyjnego czy też czynniki związane ze zdarzeniami zewnętrznymi mogącymi mieć wpływ na efekt realizowanej

inwestycji. Spółki zależne starają się ograniczać to ryzyko poprzez wnikliwą analizę biznesplanów przedsiębiorstw, w których zamierza dokonać inwestycji. Decyzje inwestycyjne spółki zależnej podejmowane są w oparciu o analizy dokonywane przez ekspertów posiadających doświadczenie z zakresu rynków finansowych, co dodatkowo ogranicza wystąpienie tego ryzyka.

Ryzyko związane z wyceną spółek z Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Emitenta składa się z 11 spółek zależnych (w tym 9 podmiotów bezpośrednio zależnych i 2 podmioty pośrednio zależne od Emitenta), które prowadzą działalność w różnych dziedzinach, są to m.in. firmy technologiczne, doradcze i finansowe oferujące innowacyjne produkty, usługi lub inne rozwiązania organizacyjne.

Na dzień 31.12.2023 r. wykazana wartość udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 104 152 739,57 zł oraz w pozostałych jednostkach 884 293,77zł (jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2023 r.).

Istnieje ryzyko wystąpienia utraty wartości ww. aktywów. Zarząd Spółki zmniejsza wystąpienie przedmiotowego ryzyka poprzez konsekwentną realizację strategii zarządzania podmiotami powiązanymi.

Ryzyko związane ze strukturą przychodów ze sprzedaży

W 2023 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 8.235.185 zł a koszty działalności operacyjnej 8.238.412 zł, co oznacza stratę ze sprzedaży w wysokości 3.227 zł. (dane wg raportu za 2023 r.) Strategicznym przedmiotem działalności Emitenta pozostają sformalizowane usługi doradcze na rzecz Carlson Ventures International Limited. Emitent wskazuje, że Grupa Kapitałowa stale się rozwija i ponoszone są większe nakłady finansowe, jednakże Spółka działa w kierunku optymalizacji kosztów i dąży do jak największego zbalansowania kosztów przychodami.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Polityka Spółki zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych wystarczających do regulowania zobowiązań, utrzymywanie niezbędnego poziomu kapitału obrotowego, a także finansowania bieżących potrzeb inwestycyjnych i rozwojowych. Konsekwentna kontrola wpływów i wydatków umożliwia Spółce bieżące regulowanie zobowiązań.

Zarząd Spółki dąży do utrzymania równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystywane są zewnętrzne i wewnętrzne źródła finansowania oraz odpowiednie procedury zarządzania gotówką.

W 2023 r. głównym źródłem finansowania dla Spółki oraz Grupy Kapitałowej było pozyskane finansowanie w drodze emisji akcji serii U oraz wynagrodzenie na podstawie umowy o współpracy z funduszem Carlson ASI EVIG Alfa i jego jedynym inwestorem, czyli, Carlson Ventures International (CVI). Dzięki współpracy obejmującej m.in. doradztwo strategiczne, pozyskiwanie projektów oraz współpracę przy kolejnych rundach finansowania, Emitent uprawniony jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa.

5. INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ DZIAŁANIACH PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA CO NAJMNIJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

Wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS realizują wspólną i jednolitą strategię rozwoju. Strategią Grupy jest zapewnienie trwałego wzrostu wartości dla akcjonariuszy przez dalszy wzrost skali działalności przy jednoczesnej koncentracji na efektywności procesów biznesowych w celu realizacji rentownych inwestycji.

6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka CARLSON INVESTMENTS SE. w 2023 r. nie podejmowała aktywności w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH

Emitent nie nabywał w 2023 r. akcji własnych.

Spółka zależna Techvigo sp. z o.o. posiada 605 akcji Emitenta o wartości nominalnej 0,84 EUR, które zostały nabyte w dniu 07.09.2020 r. i zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 2.500 akcji w kapitale zakładowym Gaudi Management S.A. przez Polvent sp. z o.o., podmiot połączony w październiku 2021 r. z Techvigo sp. z o.o.

Spółka zależna Gaudi Management S.A. posiada 15.013 akcji Emitenta o wartości nominalnej 0,84 EUR, które nabyła w dniu 19.08.2019 r. poprzez potrącenie z wierzytelności z tytułu pożyczek o łącznej wartości równej cenie za objęte akcje.

Carlson Capital Partners sp. z o.o. pośrednio zależna spółka posiada 181.865 akcji Emitenta o wartości nominalnej 0,84 EUR, które zostały objęte w dniu 07.09.2020 r., w tym 159.432 akcji zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 658.980 akcji w kapitale zakładowym Gaudi Management S.A i 22.433 akcji, które zostały rozliczone poprzez umowne potrącenie wierzytelności z tytułu rozliczenia wzajemnych zobowiązań o łącznej wartości równej cenie za objęte akcje.

8. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI NALEŻNYCH WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani z tytułu powołania ani z tytułu umowy o pracę wypłacanego przez Emitenta,

Łączna kwota wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w 2023 r. wynosiła 2.200,00 zł. brutto. Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2023 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2019 roku.

9. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY

Emitent nie posiada oddziałów.

10. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY.

W dniu 8 listopada 2021r. Emitent zawarł z EQ1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, umowę na doradztwo przy wprowadzeniu akcji serii M, N, O, P i R Spółki („Akcje”) do obrotu na rynku NewConnect, sporządzenie dokumentu informacyjnego oraz pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy przy wprowadzeniu Akcji do obrotu na rynku NewConnect. W dniu 2 grudnia 2022 r. został zawarty aneks do umowy, na mocy którego został wydłużony okres umowy z dwunastu miesięcy od dnia zawarcia do dwudziestu czterech miesięcy. od dnia zawarcia. Następnie w dniu 5 marca 2024 roku został zawarty aneks nr 2 do umowy, którego przedmiotem jest przedłużenie okresu obowiązywania tej umowy na okres trzydziestu sześciu miesięcy od dnia zawarcia oraz wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect dodatkowo akcji serii T i 17.793 akcji serii U. Umowa jest w trakcie realizacji, prace nie zostały rozliczone.

11. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.

Biegły Rewident	Data zawarcia umowy	Zakres umowy	Wynagrodzenie
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000418856, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem: 3886.	23-12-2022.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2022- 2023	Za prace dotyczące 2023 roku - 65.100,00 zł 40.600,00 zł z tytułu badania jednostkowego 24.500,00 zł z tytułu badania skonsolidowanego

Warszawa, dnia 31 maja 2024 r.

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Aleksander
Gruszczyński

Date / Data:
2024-05-31 13:49



CARLSONInvestments



INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Poniższy dokument zawiera informacje na temat stosowania przez CARLSON INVESTMENTS SE zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w Załączniku nr 1 do Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, zmienionej uchwałą nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r. Zarząd Spółki CARLSON INVESTMENTS SE informuje, iż w roku 2022 Spółka przestrzegała zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect”, z wyjątkami opisanymi w niniejszym dokumencie. Dokument przekazano zgodnie z § 5 ust. 6 pkt 6.3. Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO według stanu prawnego na dzień 21 sierpnia 2023 r.

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

TAK

z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.

Komentarz: Spółka nie stosuje powyższej zasady w zakresie dotyczącym transmisji obrad Walnego Zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie. Wszystkie istotne informacje dotyczące Walnego Zgromadzenia Spółka publikuje w formie raportów bieżących oraz umieszcza na swojej stronie internetowej - zatem akcjonariusze nie uczestniczący osobiście w walnym zgromadzeniu mają możliwość zapoznania się ze sprawami na tym walnym poruszonymi.

W ocenie Zarządu Spółki koszty stosowania rozwiązań, których dotyczy w/w wyłączenie, byłyby niewspółmiernie wysokie do potencjalnych korzyści płynących z ich zastosowania (aktualnie Spółka nie dysponuje odpowiednim sprzętem, który umożliwiłby, w odpowiedniej jakości, transmisję obrad oraz zapis przebiegu obrad i publikację w sieci Internet). Biorąc powyższe pod uwagę Spółka nie planuje w najbliższym czasie wprowadzenia w/w rozwiązań.

2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.

TAK

Komentarz: Spółka zapewnia inwestorom niezbędne do oceny jej kondycji dane, na stronie internetowej oraz poprzez publikację raportów bieżących i okresowych.

3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową pod adresem i zamieszcza na niej:

3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),

TAK

Komentarz: Korporacyjna strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem www.carlsonvc.com i zawiera informacje wskazane w punkcie 3.

3.2. opis działalności Emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki.

3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie startowej Spółki z zastrzeżeniem braku określenia pozycji emitenta na rynku

3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Zespół 3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Zespół 3.6. dokumenty korporacyjne Spółki,

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Prezentacje i Dokumenty

3.7. zarys planów strategicznych spółki,

NIE

Komentarz: Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis modelu biznesowego, natomiast nie została przyjęta formalnie strategia biznesowa

3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje),

NIE

Komentarz: Emitent nie sporządza prognoz finansowych, wobec czego nie zamierza ich publikować.

3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Akcjonariusze

3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,

TAK

Komentarz:, pytania w sprawie relacji inwestorski można zadać przez ogólnodostępny formularz kontaktowy znajdujący się na stronie startowej w zakładce Kontakt

3.11 (skreślony)

3.12 opublikowane raporty bieżące i okresowe

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładkach: Raporty bieżące, Raporty okresowe

3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Kalendarium

3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

TAK

Komentarz: Powyższe informacje znajdują się na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Dywidenda

3.15 (skreślony)

3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,

TAK

Komentarz: Podczas Walnych Zgromadzeń, które odbyły się 2023 r. żaden z obecnych akcjonariuszy nie zadał pytania dot. spraw objętych porządkiem obrad, w związku z czym nie została opublikowana informacja w tym zakresie. W przypadku wystąpienia powyższego zdarzenia informacja zostanie opublikowana w zakładce poświęconej Walnemu Zgromadzeniu.

3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,

TAK

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie miało miejsca w 2023 roku, w związku z czym takie informacje nie zostały opublikowane na stronie internetowej

3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,

TAK

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenia korporacyjne nie wystąpiły w Spółce w roku 2023, w związku z czym takie informacje nie zostały opublikowane na stronie internetowej

3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,

NIE

Komentarz:. Zasada nie jest stosowana.

3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję Animatora akcji Emitenta,

NIE

Komentarz: Zasada nie jest stosowana.

3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,

NIE DOTYCZY

Komentarz: Spółka w ciągu ostatnich 12 miesięcy nie publikowała dokumentu informacyjnego (prospektu emisyjnego). Archiwalne dokumenty informacyjne znajdują się w zakładce Prezentacje i dokumenty.

3.22 (skreślony).

Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.

TAK

Komentarz: Aktualizacja strony odbywa się na bieżąco.

4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.

TAK

Komentarz: Spółka prowadzi stronę internetową w języku angielskim i polskim. Zarząd Emitent uchwałą z dnia 15 kwietnia 2021 r. podjął decyzję o rozpoczęciu publikowania raportów EBI i ESPI również w języku angielskim z względu na strukturę akcjonariatu oraz zasięg prowadzonej działalności. Publikacja raportów w języku obcym ma na celu zapewnienie równego dostępu do informacji inwestorom posługującym się językiem angielskim.

5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.

TAK z wyłączeniem strony www.GPWInfoStrefa.pl

Komentarz: Niezbędne dane o Emitencie publikowane są zarówno na stronie własnej jak i w sekcjach poświęconych relacjom inwestorskim.

6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec Emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Umowa z Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 5 marca 2024 r..dotyczy doradztwa przy wprowadzeniu akcji serii M, N, O, P i R, S,T oraz części serii U Spółki („Akcje”) do obrotu na rynku NewConnect, sporządzenie dokumentu informacyjnego oraz pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy przy wprowadzeniu Akcji do obrotu na rynku NewConnect.

7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie Emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Umowa z Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 5 marca 2024 r..dotyczy doradztwa przy wprowadzeniu akcji serii M, N, O, P i R, S,T oraz części serii U Spółki („Akcje”) do obrotu na rynku NewConnect, sporządzenie dokumentu informacyjnego oraz pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy przy wprowadzeniu Akcji do obrotu na rynku NewConnect.

8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.

NIE DOTYCZY

Komentarz: : Umowa z Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 5 marca 2024 r..dotyczy doradztwa przy wprowadzeniu akcji serii M, N, O, P i R, S,T oraz części serii U Spółki („Akcje”) do obrotu na rynku NewConnect, sporządzenie dokumentu informacyjnego oraz pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy przy wprowadzeniu Akcji do obrotu na rynku NewConnect.

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich Członków Zarządu i Rady Nadzorczej,

TAK

Komentarz: Powyższa informacja zawarta jest w Sprawozdaniu Zarządu z działalności CARLSON INVESTMENTS SE. za rok 2023w pkt.8.

9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od Emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Umowy z Autoryzowanym Doradcą nie została sfinalizowana.

10. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

NIE

Komentarz: Zasada nie jest stosowana, ponieważ Spółka nie jest w stanie zagwarantować, że członkowie Rady Nadzorczej będą uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia.

11. Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

NIE

Komentarz: Spółka publikuje wszelkie istotne informacje dostępnymi kanałami informacyjnymi, wyznaczyła osobę kontaktową dla inwestorów i jest gotowa na rozmowy i spotkania z Inwestorami, indywidualnie i publicznie.

12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie wystąpiło w Spółce w raportowanym okresie.

13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z zdarzeń korporacyjnych.

TAK

Komentarz: Walne Zgromadzenie Spółki każdorazowo podejmuje uchwały w poszanowaniu praw i potrzeb informacyjnych Akcjonariuszy, zapewniając zachowanie niezbędnych odstępów czasowych.

13a. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie wystąpiło w Spółce w raportowanym okresie.

14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie wystąpiło w Spółce w raportowanym okresie.

15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.

NIE DOTYCZY

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie wystąpiło w Spółce w raportowanym okresie.

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

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego okresie objętym raportem,
- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych,

planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

TAK

Komentarz Zarząd w dniu 12 listopada 2023 r. podjął decyzję o odstąpieniu od przekazywania raportów miesięcznych, Zarząd Emitenta uznał, że wszelkie istotne informacje Spółka przekazuje za pomocą raportów bieżących, a informacje podsumowujące prezentowane są w raportach okresowych (kwartalnych oraz rocznych). W opinii Zarządu Spółki zapewnia to akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji

16a W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

TAK

Komentarz: Emitent stosuje powyższą zasadę.
17.(skreślony)

Warszawa, 31 maja 2024 r

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu

Paymij Europe sp. z o.o. - wybrane dane finansowe 2023

Paymij Europe sp. z o.o. Bilans skrócony Aktywa		na dzień			
		31.12.2023 PLN	31.12.2022 PLN	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	690,00	5 030,00	158,69	1 072,52
B.I	+Zapasy	0,00	0,00		0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	690,00	30,00	158,69	6,40
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych				
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	690,00	30,00	158,69	6,40
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	0,00	5 000,00	0,00	1 066,12
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 000,00	0,00	1 066,12
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		690,00	5 030,00	158,69	1 072,52

Paymij Europe sp. z o.o. Bilans skrócony Pasywa		na dzień			
		31.12.2023 PLN	31.12.2022 PLN	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	-65 647,94	-34 220,68	-15 098,42	-7 296,68
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	69 400,00	5 000,00	15 961,36	1 066,12
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 220,68		-9 020,40	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-95 827,26	-39 220,68	-22 039,39	-8 362,80
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	66 337,94	39 250,68	15 257,12	8 369,19
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy				0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00			
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	66 337,94	39 250,68	15 257,12	8 369,19
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	48 220,09	36 636,17	11 090,18	7 811,72
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 117,85	2 614,51	4 166,94	557,48
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe				
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem		690,00	5 030,00	158,69	1 072,52

Paymiq Europe sp. z o.o. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	95 228,32	36 350,49	20 958,32	7 754,61
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii		124,00		26,45
B.III	+Usługi obce	14 627,12	1 610,49	3 219,21	343,56
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	601,20	616,00	132,32	131,41
B.V	+Wynagrodzenia	80 000,00	34 000,00	17 606,80	7 253,18
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-95 228,32	-36 350,49	-20 958,32	-7 754,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	14,00	0,00	2,99
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne		14,00		2,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 884,19	0,00	615,28
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne		2 884,19		615,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-95 228,32	-39 220,68	-20 958,32	-8 366,90
G	Przychody finansowe	10,05	0,00	2,21	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:				
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne	10,05		2,21	
H	Koszty finansowe	608,99	0,00	134,03	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:				
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne	608,99		134,03	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-95 827,26	-39 220,68	-21 090,14	-8 366,90
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-95 827,26	-39 220,68	-21 090,14	-8 366,90

HELVEXIA PTE. LTD.
Registration Number: 202018322H
(Incorporated in Singapore)

**DIRECTOR'S STATEMENT
AND FINANCIAL STATEMENTS**

**FOR FINANCIAL YEAR ENDED
31 December 2023**

Director's statement

I am pleased to submit this annual report to the member of the Company together with the financial statements for the financial year ended 31 December 2023.

In my opinion:

- (a) the financial statements set out on pages 3 to 16 are drawn up so as to give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023 and the financial performance, changes in equity and cash flows of the Company for the year ended on that date in accordance with the provisions of the Singapore Companies Act, Chapter 50 and Singapore Financial Reporting Standards; and
- (b) at the date of this statement, having regard to the financial support provided by the ultimate holding company, there are reasonable grounds to believe that the Company will be able to pay its debts as and when they fall due.

The Director has, on the date of this statement, authorised these financial statements for issue.

Director

The director in office at the date of this statement is as follows:

Artur Piotr Jedrzejewski

Director's interests

According to the register kept by the Company for the purposes of Section 164 of the Companies Act, Chapter 50 (the Act), the director who held office at the end of the financial year (including those held by their spouses and infant children) had no interest in shares, debentures, warrants or share options in the Company or in related corporations.

Neither at the end of, nor at any time during the financial year, was the Company a party to any arrangement whose objects are, or one of whose objects is, to enable the director of the Company to acquire benefits by means of the acquisition of shares in or debentures of the Company or any other body corporate.

Share options

During the financial year, there were:

- (i) no options granted by the Company to any person to take up unissued shares in the Company; and
- (ii) no shares issued by virtue of any exercise of options to take up unissued shares of the Company.

As at the end of the financial year, there were no unissued shares of the Company under options.

Signed by the Director

Artur Piotr Jedrzejewski
Director

Statement of financial position
As at 31 December 2023

	Note	2023	2022
		SG\$	SG\$
Asset			
Trade and other receivables		-	-
Cash and Cash equivalents		-	-
Amount due from shareholder		1	1
Current asset		1	1
Total assets		1	1
Equity			
Share capital	5	1	1
Retained earnings		-	-
Total Equity		1	1
Liabilities			
Trade and Other Payables		-	-
Current liabilities		-	-
Total liabilities		-	-
Total equity and liabilities		1	1

Statement of comprehensive income
Year ended 31 December 2023

	Note	2023 SG\$	2022 SG\$
Revenue		-	-
Gross Profit		-	-
Tax expense	8	-	-
Bank Fee		-	-
Other expenses		-	-
Loss for the year, representing total comprehensive loss for the year		-	-

Statement of changes in equity
Year ended 31 December 2023

	Share capital SG\$	Retained earnings SG\$	Total SG\$
Balance at incorporation date	1	-	1
Total comprehensive income	-	-	-
<hr/> Balance at 31 December 2023	1	-	1
Total comprehensive income	-	-	-
<hr/> Balance at 31 December 2023 <hr/>	1	-	1

Statement of cash flows
Year ended 31 December 2023

	Note	2023	2022
		SG\$	SG\$
Cash flows from operating activities			
Loss before tax		-	-
Changes in working capital:			
Trade and other receivables		-	-
Trade and other payables		-	-
Net cash used in from operating activities		-	-
 Cash flow from Investing activity		-	-
Net cash flow generated from Investing activity		-	-
 Cash flows from financing activity		-	-
Net cash generated from financing activity		-	-
 Net decrease in cash and cash equivalents		-	-
Cash and cash equivalents at 1 Jan		-	-
Cash and cash equivalents at 31 December		-	-

Notes to the financial statements

These notes form an integral part of the financial statements.

The financial statements were authorized for issue by the Director on 31 December 2023.

1 Domicile and activities

HELVEXIA PTE. LTD. (the “Company”) is incorporated in the Republic of Singapore. The address of its registered office is 22 Sin Ming Lane, #06-76 Midview City, Singapore 573969.

The principal activity of the Company is transaction/payment processing services.

2 Basis of preparation

2.1 Statement of compliance

The financial statements have been prepared in accordance with the Singapore Financial Reporting Standards (FRS).

2.2 Basis of measurement

The financial statements have been prepared on the historical cost basis except as otherwise disclosed in the accounting policies.

2.3 Functional and presentation currency

These financial statements are presented in Singapore dollars (“SG\$”), which is the Company’s functional currency.

2.4 Use of estimates and judgments

The preparation of the financial statements in conformity with FRSs requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognised in the period in which the estimates are revised and in any future periods affected.

Measurement of fair values

A number of the Company's accounting policies and disclosures require the measurement of fair values, for both financial and non-financial assets and liabilities.

When measuring the fair value of an asset or a liability, the Company uses observable market data as far as possible. Fair values are categorised into different levels in a fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2: inputs other than quoted prices included in Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices).
- Level 3: inputs for the asset or liability that are not based on observable market data (unobservable inputs).

If the inputs used to measure the fair value of an asset or a liability fall into different levels of the fair value hierarchy, then the fair value measurement is categorised in its entirety in the same level of the fair value hierarchy as the lowest level input that is significant to the entire measurement (with Level 3 being the lowest).

3 Significant accounting policies

The accounting policies set out below have been applied consistently to all periods presented in these financial statements.

3.1 Financial instruments

(i) Recognition and initial measurement

Non-derivative financial assets and financial liabilities

Trade receivables and debt investments issued are initially recognised when they are originated. All other financial assets and financial liabilities are initially recognised when the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

A financial asset (unless it is a trade receivable without a significant financing component) or financial liability is initially measured at fair value plus, for an item not at FVTPL, transaction costs that are directly attributable to its acquisition or issue. A trade receivable without a significant financing component is initially measured at the transaction price.

(ii) Classification and subsequent measurement, and gains and losses

Non-derivative financial assets

On initial recognition, a financial asset is classified as measured at: amortised cost; FVOCI – equity investment; or FVTPL.

Financial assets are not reclassified subsequent to their initial recognition unless the Company changes its business model for managing financial assets, in which case all affected financial assets are reclassified on the first day of the first reporting period following the change in the business model.

Financial assets at amortised cost

A financial asset is measured at amortised cost if it meets both of the following conditions and is not designated as at FVTPL:

- it is held within a business model whose objective is to hold assets to collect contractual cash flows; and
- its contractual terms give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

These assets are subsequently measured at amortised cost using the effective interest method. The amortised cost is reduced by impairment losses. Interest income, foreign exchange gains and losses and impairment are recognised in profit or loss. Any gain or loss on derecognition is recognised in profit or loss.

Non-derivative financial assets

The Company classifies non-derivative financial assets into the following categories: loans and receivables and available-for-sale financial assets.

Loans and receivables

Loans and receivables are financial assets with fixed or determinable payments that are not quoted in an active market. Such assets are recognised initially at fair value plus any directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition, loans and receivables are measured at amortised cost using the effective interest method, less any impairment losses.

Loans and receivables comprise cash and cash equivalents and trade and other receivables.

Non-derivative financial liabilities: Classification, subsequent measurement and gains and losses

Financial liabilities are recognised initially on the trade date, which is the date that the Company becomes a party to the contractual provisions of the instrument.

The Company classifies non-derivative financial liabilities as financial liabilities. Such financial liabilities are recognised initially at fair value plus any directly attributable transaction costs. Subsequent to initial recognition, these financial liabilities are measured at amortised cost using the effective interest method.

These financial liabilities comprise loans and borrowings, amounts due to non-controlling interests and trade and other payables.

(iii) Derecognition

Financial assets

The Company derecognises a financial asset when the contractual rights to the cash flows from the financial asset expire, or it transfers the rights to receive the contractual cash flows in a transaction in which substantially all of the risks and rewards of ownership of the financial asset are transferred, or in which the Company neither transfers nor retains substantially all of the risks and rewards of ownership and it does not retain control of the financial asset.

The Company enters into transactions whereby it transfers assets recognised in its statement of financial position, but retains either all or substantially all of the risks and rewards of the transferred assets. In these cases, the transferred assets are not derecognised.

Financial liabilities

The Company derecognises a financial liability when its contractual obligations are discharged, cancelled or expired. The Company also derecognises a financial liability when its terms are modified and the cash flows of the modified liability are substantially different, in which case a new financial liability based on the modified terms is recognised at fair value.

On derecognition of a financial liability, the difference between the carrying amount extinguished and the consideration paid (including any non-cash assets transferred or liabilities assumed) is recognised in profit or loss.

(iv) Offsetting

Financial assets and liabilities are offset and the net amount presented in the statement of financial position when, and only when, the Company has a legally enforceable right to offset the amounts and intends either to settle on a net basis or to realise the asset and settle the liability simultaneously.

(v) Share capital

Ordinary shares

Ordinary shares are classified as equity. Incremental costs directly attributable to the issue of ordinary shares are recognised as a deduction from equity, net of any tax effects.

3.2 Impairment

The Company recognises loss allowances for estimated credit loss (“ECL”) on financial assets measured at amortised costs. Loss allowances of the Company are measured on either of the following bases:

- 12-month ECLs: these are ECLs that result from default events that are possible within the 12 months after the reporting date (or for a shorter period if the expected life of the instrument is less than 12 months); or
- Lifetime ECLs: these are ECLs that result from all possible default events over the expected life of a financial instrument or contract asset.

Simplified approach

The Company applies the simplified approach to provide for ECLs for all trade receivables. The simplified approach requires the loss allowance to be measured at an amount equal to lifetime ECLs.

Measurement of ECLs

ECLs are probability-weighted estimates of credit losses. Credit losses are measured at the present value of all cash shortfalls (i.e. the difference between the cash flows due to the entity in accordance with the contract and the cash flows that the Group expects to receive). ECLs are discounted at the effective interest rate of the financial asset.

Credit-impaired financial assets

At each reporting date, the Company assesses whether financial assets carried at amortised cost are credit-impaired. A financial asset is ‘credit-impaired’ when one or more events that have a detrimental impact on the estimated future cash flows of the financial asset have occurred.

Evidence that a financial asset is credit-impaired includes the following observable data:

- Significant financial difficulty of the borrower or issuer;
- A breach of contract such as a default;
- The restructuring of a loan or advance by the Company on terms that the Company would not consider otherwise;
- It is probable that the borrower will enter bankruptcy or other financial reorganisation; or
- The disappearance of an active market for a security because of financial difficulties.

Presentation of allowance for ECLs in the statement of financial position

Loss allowances for financial assets measured at amortised cost are deducted from the gross carrying amount of these assets.

Write-off

The gross carrying amount of a financial asset is written off (either partially or in full) to the extent that there is no realistic prospect of recovery. This is generally the case when the Company determines that the debtor does not have assets or sources of income that could generate sufficient cash flows to repay the amounts subject to the write-off. However, financial assets that are written off could still be subject to enforcement activities in order to comply with the Company’s procedure for recovery of amounts due.

A financial asset not carried at fair value through profit or loss, including an interest in an associate and joint venture, is assessed at the end of each reporting period to determine whether there is objective evidence that it is impaired. A financial asset is impaired if objective evidence indicates that a loss event has occurred after the initial recognition of the asset, and that the loss event has an impact on the estimated future cash flows of that asset that can be estimated reliably.

Objective evidence that financial assets (including equity securities) are impaired can include default or delinquency by a debtor, restructuring of an amount due to the Company on terms that the Company would not consider otherwise, indications that a debtor or issuer will enter bankruptcy, adverse changes in the payment status of borrowers or issuers, economic conditions that correlate with defaults or the disappearance of an active market for a security.

Loans and receivables

The Group considers evidence of impairment for loans and receivables at both a specific asset and collective level. All individually significant loans and receivables are assessed for specific impairment. All individually significant receivables found not to be specifically impaired are then collectively assessed for any impairment that has been incurred but not yet identified. Loans and receivables that are not individually significant are collectively assessed for impairment by grouping together loans and receivables with similar risk characteristics.

In assessing collective impairment, the Company uses historical trends of the probability of default, the timing of recoveries and the amount of loss incurred, adjusted for management's judgement as to whether current economic and credit conditions are such that the actual losses are likely to be greater or less than suggested by historical trends.

An impairment loss in respect of a financial asset measured at amortised cost is calculated as the difference between its carrying amount and the present value of the estimated future cash flows, discounted at the asset's original effective interest rate. Losses are recognised in profit or loss and reflected in an allowance account against loans and receivables. Interest on the impaired asset continues to be recognised. When the Company considers that there are no realistic prospects of recovery of the asset, the relevant amounts are written off. If the amount of impairment loss subsequently decreases and the decrease can be related objectively to an event occurring after the impairment was recognised, then the previously recognised impairment loss is reversed through profit or loss.

3.3 Tax expense

Tax expense comprises current and deferred tax. Current tax and deferred tax are recognised in profit or loss except to the extent that it relates to items recognised directly in equity or in other comprehensive income.

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the year, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable or receivable in respect of previous years. The amount of current tax payable or receivable is the best estimate of the tax amount expected to be paid or received that reflects uncertainty related to income taxes, if any.

Deferred tax is recognised in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the amounts used for taxation purposes. Deferred tax is not recognised for temporary differences on the initial recognition of assets or liabilities in a transaction that is not a business combination and that affects neither accounting nor taxable profit or loss.

The measurement of deferred taxes reflects the tax consequences that would follow the manner in which the Company expects, at the reporting date, to recover or settle the carrying amount of its assets and liabilities. Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse, based on the laws that have been enacted or substantively enacted by the reporting date.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legally enforceable right to offset current tax liabilities and assets, and they relate to income taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity, or on different tax entities, but they intend to settle current tax liabilities and assets on a net basis or their tax assets and liabilities will be realised simultaneously.

A deferred tax asset is recognised for unused tax losses, tax credits and deductible temporary differences, to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which they can be utilised. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and are reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realised.

In determining the amount of current and deferred tax, the Company takes into account the impact of uncertain tax positions and whether additional taxes and interest may be due. The Company believes that its accruals for tax liabilities are adequate for all open tax years based on its assessment of many factors, including interpretations of tax law and prior experience. This assessment relies on estimates and assumptions and may involve a series of judgments about future events. New information may become available that causes the Company to change its judgment regarding the adequacy of the existing tax liabilities; such changes to tax liabilities will impact tax expense in the year that such a determination is made.

3.4 New standards and interpretations not adopted

A number of new standards, amendments to standards are effective for annual periods beginning after 1 Jan 2020 and earlier application is permitted. However, the Company has not early applied the following new or amended standards in preparing these statements.

For those new standards and amendments to standards that are expected to have an effect on the financial statements of the Company in future financial periods, the Company has assessed the transition options and the potential impact on its financial statements. The Company does not plan to adopt these standards early.

4 Share capital

	2023	2022
	Numbers of shares	
<i>Issued and fully paid ordinary shares, with no par value</i>		
At 31 December	1	1
	1	1

All issued shares are fully paid, with no par value.

The holder of ordinary shares is entitled to receive dividends as declared from time to time and is entitled to one vote per share at meetings of the Company. All ordinary shares rank equally with regard to the Company's residual assets.

Capital management

The Company is not subject to externally imposed capital requirements for the financial year ended 31 December 2023 and 2022.

5 Tax expense

	2023	2022
	SG\$	
Current tax expense	-	-
<i>Reconciliation of effective tax rate</i>		
Loss before tax	-	-
Tax using the Singapore tax rate of 17% (2021: 17%)	-	-
Non-deductible expenses	-	-
	-	-

Deferred tax assets have not been recognised in respect of the deductible temporary differences, unutilised capital allowances and tax losses as it is not probable that future taxable profits will be sufficient to allow the related tax benefits to be realised.

6 Related party

Key management personnel compensation

The director, who is also a director of the ultimate holding company, is considered as a key management personnel of the Company. No compensation is paid by the Company to its director. In addition, the Company does not reimburse its ultimate holding company for the services rendered by the director.

Other related party transactions

Other than disclosed elsewhere in the financial statements, there were no other related party transactions.

7 Financial instruments

Risk management framework

The Director has overall responsibility for the establishment and oversight of the Company's risk management framework. The Company's risk management policies are established to identify and analyse the risks faced by the Company, to set appropriate risk limits and controls, and to monitor risks and adherence to limits. Risk management policies and systems are reviewed regularly to reflect changes in market conditions and the Company's activities.

Overview

The Company has exposure to the following risks arising from financial instruments:

- credit risk
- liquidity risk

This note presents information about the Company's exposure to each of the above risks, the Company's objectives, policies and processes for measuring and managing risk.

Credit risk

Credit risk is the risk of financial loss to the Company if a customer or counterparty to a financial instrument fails to meet its contractual obligations, and arises principally from the Company's receivables.

The carrying amounts of financial assets in the statements of financial position represent the Company's maximum exposures to credit risk, before taking into account any collateral held. The Company do not hold any collateral in respect of their financial assets.

There are no concentration of credit risk of the Company's other receivable as at 31 December 2023 and 2022. Based on an assessment of qualitative and quantitative factors that are indicative of the risk of default (including but not limited to management accounts, cash flow projections, and applying experienced credit judgement), these exposures are considered to have low credit risk. Therefore, impairment on these balances has been measured on the 12-month expected credit loss basis; and the amount of the allowance is Nil.

Liquidity risk

Liquidity risk is the risk that the Company will encounter difficulty in meeting the obligations associated with its financial liability, that are settled by delivering cash or another financial asset, as and when they fall due. The Company's approach to managing liquidity is to ensure, as far as possible, that it will always have sufficient liquidity to meet its liabilities when due, under both normal and stressed conditions, without incurring unacceptable losses or risking damage to the Company's reputation.

The Company has received an undertaking from the ultimate holding company to provide continuing financial support over the next twelve months commencing from the date of this report, to enable the Company to meet its obligation as and when it occurs.

Accounting classifications and fair value

The carrying amounts of financial liabilities in the statement of financial position are as follows:

	Financial assets at amortised cost SG\$	Other financial liabilities SG\$	Total carrying amount SG\$
31 December 2023			
Financial assets not measured at fair value			
Trade and other receivables	1	-	1
	1	-	1
Financial liabilities not measured at fair value			
Trade and Other payables	-	-	-
	-	-	-

The carrying amounts of other financial liabilities with a maturity of less than one year are assumed to approximate their fair values because of the short period to maturity.

Carlson Ventures S.A.- wybrane dane finansowe 2023

Carlson Ventures SA Bilans skrócony Aktywa		na dzień			
		31.12.2023 PLN	31.12.2022 PLN	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	13 491,75	2 276,50	3 102,98	485,40
B.I	+Zapasy	0,00	0,00		0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	4 979,36	531,36	1 145,21	113,30
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych				
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	4 979,36	531,36	1 145,21	113,30
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	8 157,83	1 010,19	1 876,23	215,40
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 157,83	1 010,19	1 876,23	215,40
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	354,56	734,95	81,55	156,70
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		13 491,75	2 276,50	3 102,98	485,40

Carlson Ventures SA Bilans skrócony Pasywa		na dzień			
		31.12.2023 PLN	31.12.2022 PLN	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	-12 228,25	-3 920,97	-2 812,39	-836,05
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	22 999,08	21 322,42
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		700,00		149,26
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-104 620,97	-85 357,21	-24 061,86	-18 200,22
A.VI	+Zysk (strata) netto	-7 607,28	-19 263,76	-1 749,60	-4 107,50
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	25 720,00	6 197,47	5 915,36	1 321,45
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 936,00	0,00	839,25
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy		3 936,00		839,25
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00			
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	19 570,00	2 261,47	4 500,92	482,20
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 570,00	2 261,47	4 500,92	482,20
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	0,00	1 414,44	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	0,00	1 414,44	0,00
B.IV.2.A	+ długoterminowe				
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	6 150,00	0,00	1 414,44	
Pasywa razem		13 491,75	2 276,50	3 102,98	485,40

Carlson Ventures SA Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 674,05	0,00	3 449,62	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 674,05		3 449,62	
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	27 610,00	19 263,49	6 076,55	4 109,46
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii	123,00		27,07	
B.III	+Usługi obce	23 917,00	11 720,38	5 263,77	2 500,29
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	3 570,00	7 543,11	785,70	1 609,16
B.V	+Wynagrodzenia				
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 935,95	-19 263,49	-2 626,92	-4 109,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 936,37	0,00	866,34	0,00
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne	3 936,37		866,34	
E	Pozostałe koszty operacyjne	77,70	0,00	17,10	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne	77,70		17,10	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 077,28	-19 263,49	-1 777,69	-4 109,46
G	Przychody finansowe	470,00	0,00	103,44	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:	386,30		85,02	
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne	83,70		18,42	
H	Koszty finansowe	0,00	0,27	0,00	0,06
H.I	+Odsetki, w tym:		0,27		0,06
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne	0,00		0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 607,28	-19 263,76	-1 674,25	-4 109,51
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 607,28	-19 263,76	-1 674,25	-4 109,51

Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA.- wybrane dane finansowe 2023

Carlson Ventures SA one ASI SKA		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	43 111,91	39 130,27	9 800,35	8 343,52
B.I	+Zapasy	0,00	0,00		0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	500,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	500,00			
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	42 076,86	38 290,91	9 677,29	8 164,55
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 076,86	38 290,91	9 677,29	8 164,55
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	535,05	839,36	123,06	178,97
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		43 111,91	39 130,27	9 800,35	8 343,52

Carlson Ventures SA one ASI SKA		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	60 042,00	83 137,09	13 809,11	17 726,84
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	22 999,08	21 322,42
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 862,91	-1 270,17	-3 878,31	-270,83
A.VI	+Zysk (strata) netto	-23 095,09	-15 592,74	-5 311,66	-3 324,75
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 069,91	5 993,18	7 605,78	1 277,89
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 936,00	0,00	839,25
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy		3 936,00		839,25
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00			
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	26 919,91	2 057,18	6 191,33	438,64
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	25 986,95		5 976,76	
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	932,96	2 057,18	214,57	438,64
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	0,00	1 414,44	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	0,00	1 414,44	
B.IV.2.A	+ długoterminowe				
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	6 150,00	0,00	1 414,44	
Pasywa razem		93 111,91	89 130,27	21 414,88	19 004,73

Carlson Ventures SA one ASI SKA Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	26 182,87	16 906,71	5 762,46	3 606,69
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii				
B.III	+Usługi obce	26 182,87	15 364,69	5 762,46	3 277,73
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:		1 542,02		328,96
B.V	+Wynagrodzenia				
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 182,87	-16 906,71	-5 762,46	-3 606,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-26 182,87	-16 906,71	-5 762,46	-3 606,69
G	Przychody finansowe	3 500,00	1 313,97	770,30	280,31
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:	3 500,00	1 313,97	770,30	280,31
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne			0,00	
H	Koszty finansowe	412,22	0,00	90,72	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:	386,57		85,08	
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne	25,65		5,65	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-23 095,09	-15 592,74	-5 082,88	-3 326,38
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-23 095,09	-15 592,74	-5 082,88	-3 326,38

HOTBLOK POLSKA Sp. z o.o. – wybrane dane finansowe 2023**BILANS**

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	345 972,87	188 901,05
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	326 650,62	182 206,54
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	279 075,08	172 885,72
- do 12 miesięcy	279 075,08	172 885,72
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	19 322,25	6 694,51
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 322,25	6 694,51
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	345 972,87	188 901,05

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	33 126,94	75 252,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 550,00	2 550,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	67 702,98	-21 347,15
VI. Zysk (strata) netto	-42 126,04	89 050,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	312 845,93	113 648,07
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	312 845,93	113 648,07
a) z tytułu kredytów i pożyczek	6 700,00	4 200,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		188 278,19
- do 12 miesięcy		188 278,19
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	345 972,87	188 901,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży		1 200,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	38 391,26	130 385,91
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	6 786,18	
III. Usługi obce	28 229,08	92 833,39
IV. Wynagrodzenia		6 900,36
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne		1 244,10
VI. Pozostałe koszty, w tym: - wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 376,00	29 408,06
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 391,26	-129 185,91
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		252 648,54
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 734,78	34 412,50
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: - od jednostek powiązanych, 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		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-42 126,04	89 050,13
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-42 126,04	89 050,13

CARLSON VOYAGES Sp. z o. o.- wybrane dane finansowe 2023**BILANS****Aktywa Dane w PLN**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	105 487,81	201 680,61
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	76 036,47	163 482,61
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	73 206,47	161 854,69
- do 12 miesięcy	73 206,47	161 854,69
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	29 451,34	38 198,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		38 198,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 451,34	3 330,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	105 487,81	201 680,61

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	-156 578,24	-153 063,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 500,00	1 500,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-159 507,02	-6 735,58
VI. Zysk (strata) netto	-8 571,22	-152 827,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	262 066,05	354 743,62
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	220 000,00	220 000,00
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	42 066,05	134 743,62
a) z tytułu kredytów i pożyczek	1 000,00	1 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	40 334,20	133 743,62
- do 12 miesięcy	40 334,20	133 743,62
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	105 487,81	201 680,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		259 852,85
I. Przychody netto ze sprzedaży		259 852,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 484,91	412 680,28
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	8 200,00	412 014,82
IV. Wynagrodzenia		
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym: - wartość sprzedanych towarów i materiałów	284,91	665,46
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 484,91	-152 827,43
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: - od jednostek powiązanych, 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		
G. Koszty finansowe, w tym:	86,31	
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	86,31	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-8 571,22	-152 827,43
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-8 571,22	-152 827,43