



CARLSONInvestments

Raport roczny

CARLSON INVESTMENTS

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021



Warszawa, 31 maja 2022 r.

Dokument zawiera:

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. Oświadczenie 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. Sprawozdanie Zarządu na temat Działalności Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej;
11. Raport o stosowaniu przez Spółkę Zasad Ładu Korporacyjnego;
12. Wybrane dane finansowe jednostek zależnych od emitenta nieobjętych konsolidacją:
 - CARLSON TECH VENTURES AS spółka akcyjna prawa czeskiego
 - Helvexia PTE LTD
 - Helvexia PAY Sp. z o. o.
 - PAYMIQ Financial Group Ltd
 - HOTBLOK Sp .z. o. o.
 - BLOOM VOYAGES Sp. z o. o.

Warszawa, dnia 31 maja 2022r.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Rok 2021 był dla nas wszystkich okresem intensywnych działań związanych z rozwojem Grupy Carlson zmierzających do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wartości, poprawy rentowości oraz rozpoczęcia działań związanych z utworzeniem Spółki Europejskiej.

Działając w imieniu Grupy Carlson Investments przedstawiam Państwu Raport roczny za 2021 rok prezentujący zarówno dane finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta, jak i podsumowanie najważniejszych wydarzeń oraz szczegóły naszych osiągnięć na polu inwestycyjnym.

W 2021 roku zysk netto wyniósł 4 391 903,88. Warto podkreślić, że w całym 2021 roku wartość akcji Carlson Investments wzrosła o 196%.

Wśród najważniejszych wydarzeń ubiegłego roku należy wyróżnić kilkanaście zrealizowanych przez Grupę inwestycji, w tym m.in. sprzedaż kontrolnego pakietu udziałów w spółce Sundawn Limited, nabycie akcji oraz dalsze finansowanie spółki Helvexia PTE. Ltd. oraz objęcie 100% udziałów w Helvexia Pay sp. z o.o. Dodatkowo za pośrednictwem spółki Carlson Investements Alternatywna Spółka Akcyjna SA, podpisaliśmy umowę inwestycyjną w ramach której podmiot zależny od Carlson Investments SA objął akcje założycielskie OceanTech Aquisitions| Sponsors LCC z siedzibą w Delaware, w Stanach Zjednoczonych i notowanej na amerykańskim NASDAQ. W czwartym kwartale 2021 roku, nabyliśmy także 100 proc. udziałów w kanadyjskim podmiocie Paymiq Financial Group. Celem transakcji było stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek fintech na świecie, w tym przede wszystkim na rynek amerykański.

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. W 2021 roku fundusz zrealizował inwestycje w 9 nowych

projektów: Seemore, Nutrix, CrushVibroTechOne, Apipay, The Woof, Hinter, Timeqube, mKomornik oraz CyberHeaven. W całym portfelu inwestycyjnym tego funduszu warto wyróżnić dynamicznie rozwijające się spółki takie jak Epeer, Terrabio oraz PelviFly.

Poza konsekwentną realizację naszej polityki inwestycyjnej, prowadziliśmy zintensyfikowane działania mające wpływ na poprawę płynności papierów wartościowych. W II kwartale br., akcje Spółki wprowadzone zostały do obrotu na platformie „Boerse Frankfurt” prowadzonej przez Frankfurcką Giełdę Papierów Wartościowych administrowaną i prowadzoną przez Deutsche Boerse AG. Natomiast w III kwartale akcje Spółki zostały wprowadzone do obrotu na platformie „Boerse Stuttgart” prowadzonej i administrowanej przez Giełdę Papierów Wartościowych Boerse Stuttgart GmbH. Obie platformy nie są rynkami regulowanymi w rozumieniu MiFID II.

Ostatnim wartym podkreślenia działaniem była rejestracja podmiotu zależnego pod nazwą Carlson Tech Ventures Spółka Akcyjna prawa czeskiego. Celem tego działania było rozpoczęcie procedury uzyskania przez Carlson Investments SA statutu Spółki Europejskiej, co przede wszystkim wiąże się z szeregiem korzyści zarówno dla samej Spółki, jak i jej akcjonariuszy oraz dużym ułatwieniem dla zagranicznych inwestorów w kwestii nabywania akcji.

Dziękuję Akcjonariuszom i Radzie Nadzorczej za okazane zaufanie i wsparcie w minionym roku. Jestem przekonany, że posiadane doświadczenie i kompetencje w obszarze inwestycji, pozwolą nam dalej rozwijać Grupę Carlson i umacniać naszą pozycję rynkową.

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 31 maja 2022 r

O Ś W I A D C Z E N I E
Zarządu Carlson Investment SE
do jednostkowego raportu rocznego
za rok obrotowy 2021

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy jednostkowe sprawozdanie finansowe CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska za rok obrotowy 2021 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 2021 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 2021 rok tj. „Eureka Auditing Sp. z o.o.” z siedzibą w Poznaniu, wpisana na listę firm audytorskich, prowadzoną przez PANA pod nr 137 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	w tys. PLN		w tys. EUR	
Wybrane dane finansowe jednostkowe	2021	2020	2021	2020
Amortyzacja	-	125,04	-	27,10
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	571,12	2 023,24	124,18	438,43
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(138,76)	437,66	(30,17)	94,84
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	264,76	(4 398,74)	57,56	(953,18)
Zysk (Strata) brutto	4 421,04	(4 391,88)	961,22	(951,70)
Zysk (Strata) netto	4 391,90	(4 415,88)	954,89	(956,90)
Aktywa trwałe	24 557,81	8 862,67	5 339,35	1 920,49
Aktywa obrotowe	6 400,64	6 687,05	1 391,62	1 449,04
Zapasy	51,70	51,70	11,24	11,20
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	5 787,08	5 514,85	1 258,22	1 195,03
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	480,85	3,37	104,55	0,73
Aktywa razem	30 958,44	15 549,72	6 730,97	3 369,53
Kapitał własny	28 786,59	13 608,33	6 258,77,	2 948,84
Kapitał podstawowy	31 822,78	22 080,43	6 918,90	4 784,70
Zobowiązania i rezerwy	2 171,85	1 941,39	472,20	420,69
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 171,85	1 443,41	472,20	312,78

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

	2021	2020
Kurs na koniec okresu	4,5994	4,6148

Carlson Investments Spółka Akcyjna

ul. Emilii Plater 49

00-125 WARSZAWA

NIP: 6342463031

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2021-01-01...2021-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2022-05-26**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Carlson Investments Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat M.ST.WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA, miejscowość WARSZAWA**Adres: **ul. Emilii Plater 49 00-125 WARSZAWA**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6430Z, 6419Z, 6499Z, 6810Z, 6820Z, 6831Z, 6832Z, 7010Z, 7022Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031

Numer KRS: 0000148769

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01...2021-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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.

II.8.2. Zasady dotyczące 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.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
	Aktywa	30 958 444,42	15 549 719,59
A	+Aktywa trwałe	24 557 807,86	8 862 666,99
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	81 922,68	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	81 922,68	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe	0,00	0,00
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	24 475 885,18	8 739 453,99
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	24 475 885,18	8 739 453,99
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	23 592 556,19	8 309 285,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	23 592 556,19	8 309 285,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	883 328,99	430 168,99
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	883 328,99	430 168,99
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	123 213,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	123 213,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 400 636,56	6 687 052,60
B.I	+Zapasy	51 697,78	51 697,78
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	51 697,78	51 697,78
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	5 787 082,00	5 514 846,86
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	284 362,82	22 500,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	252 967,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	252 967,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	31 395,82	22 500,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	5 502 719,18	5 492 346,86
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 001 285,78	2 246 152,02
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	1 001 285,78	2 246 152,02
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 878,27	25 549,02
B.II.3.C	+inne	4 405 555,13	3 220 645,82
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	480 851,81	1 110 308,85
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	480 851,81	1 110 308,85
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	1 106 936,22
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 106 936,22
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	480 851,81	3 372,63
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	480 851,81	3 372,63
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 004,97	10 199,11
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	30 958 444,42	15 549 719,59
A	+Kapitał (fundusz) własny	28 786 591,81	13 608 328,93
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	31 822 780,00	22 080 428,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 399 596,00	379 588,00
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	733 405,02	733 405,02
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	733 405,02	733 405,02
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 561 093,09	-5 169 208,16
A.VI	+Zysk (strata) netto	4 391 903,88	-4 415 883,93
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 171 852,61	1 941 390,66

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	497 976,08
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	94 076,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	403 900,08
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	403 900,08
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 171 852,61	1 443 414,58
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	378 021,67	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 000,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	5 000,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	373 021,67	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 793 830,94	1 443 414,58
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	3 114,17
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 089 189,42	1 023 483,28
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 089 189,42	1 023 483,28
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 823,85	30 614,20
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	9 070,81	13 563,36
B.III.3.I	+inne	690 746,86	372 639,57
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	571 123,66	2 023 244,44
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	571 123,66	2 023 244,44
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	709 886,08	1 585 583,43
B.I	+Amortyzacja	0,00	125 044,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	3 551,65	1 123,22
B.III	+Usługi obce	657 556,09	1 316 481,95
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	10 762,50	69 878,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	17 940,00	30 279,01
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	5 760,22
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	20 075,84	37 017,03
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-138 762,42	437 661,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	407 307,87	20 348,44
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	407 307,87	20 348,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 785,36	4 856 748,23
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	3 785,36	4 856 748,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	264 760,09	-4 398 738,78
G	Przychody finansowe	4 156 313,10	8 957,09
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	2,54
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	191 688,78	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 940 135,00	0,00
G.V	+Inne	24 489,32	8 954,55
H	Koszty finansowe	32,31	2 103,24
H.I	+Odsetki, w tym:	32,31	2 103,24
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 421 040,88	-4 391 884,93

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
J	Podatek dochodowy	29 137,00	23 999,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 391 903,88	-4 415 883,93

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 608 328,93	7 079 619,02
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 608 328,93	7 079 619,02
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 080 428,00	11 080 432,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 822 780,00	22 080 428,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	379 588,00	379 588,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 020 008,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 020 008,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 020 008,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 399 596,00	379 588,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	733 405,02	733 405,02
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	733 405,02	733 405,02
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 169 208,16	-12 514 992,70
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 169 208,16	-5 210 722,16
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	-23 999,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 145 209,16	-5 210 722,16
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-4 415 883,93	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 415 883,93	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	96 916,16
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 561 093,09	-5 113 806,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 561 093,09	-5 113 806,00
II.f	+Wynik netto	4 391 903,88	-4 471 286,09
II.f.1	+zysk netto	4 391 903,88	-4 415 883,93
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	-55 402,16
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 786 591,81	13 608 328,93
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 786 591,81	13 608 328,93

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	4 391 903,88	-4 415 883,93
A.II	+Korekty razem	-335 274,55	1 129 899,89
A.II.1	+Amortyzacja	0,00	125 044,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 769,84
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-497 976,08	-124 968,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	396 024,93
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-272 235,14	-5 037 818,10
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	358 530,53	919 567,09
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52 407,14	-5 644,57
A.II.10	+Inne korekty	23 999,00	4 855 924,70
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 056 629,33	-3 285 984,04
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	1 106 936,22	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	1 106 936,22	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 106 936,22	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	1 106 936,22	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	15 818 353,87	7 597 088,99
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 922,68	0,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	15 736 431,19	7 597 088,99
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	15 283 271,19	7 166 920,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	453 160,00	430 168,99
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	453 160,00	430 168,99
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 711 417,65	-7 597 088,99
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	11 132 267,50	10 999 996,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	10 762 360,00	10 999 996,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	369 907,50	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	114 268,16
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	55 402,16
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	58 866,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 132 267,50	10 885 727,84
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	477 479,18	2 654,81
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	477 479,18	2 654,81
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 372,63	717,82
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	480 851,81	3 372,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik: **SF2021Noty1.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	4 421 040,88	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	4 344 035,69	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	81 670,04	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	27 861,94	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	23 197,09	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencja	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	598 267,71	2 500 880,00	2 822,00	-	3 101 969,71
Zwiększenia	-	81 922,68	-	-	81 922,68
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	598 267,71	2 582 802,68	2 822,00	-	3 183 892,39
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	598 267,71	1 585 090,30	2 822,00	-	2 186 180,01
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	598 267,71	1 585 090,30	2 822,00	-	2 186 180,01
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021	-	(915 789,70)	-	-	(915 789,70)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie w	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	(915 789,70)	-	-	(915 789,70)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	-	915 789,70	-	-	915 789,70
B.Z. 31.12.2021	-	81 922,68	-	-	81 922,68

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	-	-	136 559,35	-	136 559,35
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	-	136 559,35	-	136 559,35
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	-	-	136 559,35	-	136 559,35
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	-	136 559,35	-	136 559,35
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	-	(0,00)	-	(0,00)

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Inwestycje długoterminowe

	31.12.2021	31.12.2020
a) <i>Udziały i akcje</i>		
Hotblok Polska sp. z o.o.	7 550,00	5 000,00
Carlson Ventures International Ltd	5 891 968,60	-
GAUDI MANAGEMENT S.A.	7 143 420,00	7 143 420,00
BLOOM VOYAGES SP. Z O.O.	7 500,00	1 000,00
CARLSON INVESTMENTS ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.	1 280 110,00	-
Carlson Tech Ventures a.s.	356 984,85	-
HELVEXIA PAY SP. Z O.O.	2 461,00	-
Paymiq Financial Group Ltd	2 593 964,00	-
HELVEXIA PTE. LTD	4,06	-
Techvigo (Polvent)	6 308 597,74	5 100 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	(3 940 135,00)
	<u>23 592 556,19</u>	<u>7 149 420,00</u>
	31.12.2021	31.12.2020
b) <i>Obligacje</i>		
Obligacje 3 letnie	883 328,99	430 168,99
	<u>883 328,99</u>	<u>430 168,99</u>
	31.12.2021	31.12.2020
c) <i>Inne aktywa finansowe</i>		
SUNDOWN Ltd	-	1 106 936,22
	<u>-</u>	<u>1 106 936,22</u>

4. Zapasy

Wartość towarów wynosi 51.697,78 zł.

5. Należności krótkoterminowe

5. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	31.12.2021	31.12.2020
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 001 285,78	2 246 152,02
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 001 285,78</u>	<u>2 246 152,02</u>
Stan należności brutto	1 001 285,78	2 246 152,02
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności razem	-	-
Stan należności netto	<u>1 001 285,78</u>	<u>2 246 152,02</u>

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	480 851,81	3 372,63
	<u>480 851,81</u>	<u>3 372,63</u>

CARLSON INVESTMENTS S.A.
ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ochrona znaków towarowych	4 382,21	2 934,61
Ubezpieczenia	1 363,16	4 089,50
Inne	19 141,00	3 175,00
Rozliczenie zakupu usług na przłomie roku	56 118,60	-
	<u>81 004,97</u>	<u>10 199,11</u>

8. Kapitał własny

8. 1 Struktura własności kapitału akcyjnego

Akcjonariusz	seria akcji	Wartość		Udział %
		Ilość udziałów/akcji	nominalna udziałów/akcji	
Carlson Ventures International Limited		4 117 277	16 469 108,00	51,75%
Bouchard et Cie SA		1 882 850	7 531 400,00	23,67%
Artur Jędrzejewski		946 565	3 786 260,00	11,90%
Pozostali inwestorzy		1 009 003	4 036 012,00	12,68%
Razem		<u>7 955 695</u>	<u>31 822 780</u>	100,00%

8. 2 Zmiany w strukturze kapitału własnego

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2021 r. wynosi 31.822.780 zł i dzieli się na 7.955.695 akcji, o wartości nominalnej, 4,00 zł każda, którym odpowiada 7.955.695 głosów na Walnym Zgromadzeniu. W 2021 r. miały miejsce następujące zmiany:

1. Podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 22.080.428,00 złotych do kwoty 26.886.740,00 złotych tj. o kwotę 4.806.312,00 złotych w drodze emisji 1.201.578 akcji zwykłych na okaziciela serii „R” o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.
2. Podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 26.886.740,00 złotych do kwoty 31.822.780,00 złotych tj. o 4.936.040,00 złotych w drodze emisji 1.234.010 akcji zwykłych na okaziciela serii „S” o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.

8. 3 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje osiągnięty zysk netto w wysokości 4.391.903,88 zł przekazać na pokrycie straty lat poprzednich.

9. Rezerwy

9. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Wynagrodzenie rady nadzorczej	Wynagrodzenie Zarządu	Audyt	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2021	23 532,01	328 188,04	-	52 180,03	403 900,08
Zwiększenia					-
Wykorzystanie					-
Rozwiązanie	(23 532,01)	(328 188,04)	-	(52 180,03)	(403 900,08)
B.O. 31.12.2021	-	-	-	-	-

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. Zobowiązania krótkoterminowe, zabezpieczenie na majątku spółki

10. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.089,189,42 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług		
Kraj	89 822,16	82 219,50
Eksport	481 301,50	1 941 024,94
	<u>571 123,66</u>	<u>2 023 244,44</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj		-
Eksport		-
	<u>-</u>	<u>-</u>

12. Koszty odsetkowe
 (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-		-	-
Pozostałe pasywa	32,31	-		-	32,31
Razem	<u>32,31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,31</u>

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		-		-	-
Pozostałe pasywa		-	2 103,24	-	2 103,24
Razem	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 103,24</u>	<u>-</u>	<u>2 103,24</u>

13. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

CARLSON INVESTMENTS S.A.
ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie wystąpiły
15. Zatrudnienie
Na dzień bilansowy Spółka nie zatrudniała pracowników.
16. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących
Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani z tytułu powołania ani z tytułu umowy o pracę wypłacanego przez Emitenta,
łączna wartość należnych wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w 2021 r. wyniosła 3.200,00 zł brutto.
17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi
Wartość usług świadczonych dla podmiotów powiązanych w danym roku wyniosła 336.646,50 zł., wartość usług zakupionych od podmiotów powiązanych wyniosła 11.265,04 zł.
18. Działalność zaniechana
Nie wystąpiła
19. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy wynosi 15.000 zł netto z tytułu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki.
20. Poważne zagrożenie dla kontynuacji działalności
Nie występują
21. Pozostałe punkty wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą spółki lub nie są dla niej istotne.

Carlson Investments S.A.
ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfantego 6, 61-407 Poznań
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Carlson Investments S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Carlson Investments S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 30.958,4 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujący zysk w wysokości 391,9 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 15.178,3 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 477,5 tys. zł oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową / statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1107/15a/2020 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz 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 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki 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.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania 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 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>1. Wartość wykazanych i posiadanych udziałów</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazana wartość udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 23.592,6 tys. zł oraz w pozostałych jednostkach 883,3 tys. zł.</p> <p>Nasza identyfikacja ryzyka związana z powyższą kwestią polega na ocenie poziomu wartości zaprezentowanych udziałów i akcji w sprawozdaniu finansowym w celu ustalenia ewentualnego zagrożenia wystąpienia utraty ich wartości. Zarząd przedstawił nam osąd dotyczący zaprezentowanego</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznanie z informacji Zarządu strategii zarządzania Grupa kapitałową wraz z analizą posiadanych budżetów, - zapoznanie się z celami i strategią prowadzoną przez Zarząd Spółki wobec Spółek powiązanych udziałami i akcjami, - analizę sprawozdań finansowych (rocznych) Spółek powiązanych udziałami i akcjami, - identyfikację przesłanek możliwej utraty wartości posiadanych udziałów i akcji. <p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania oraz uzyskanych informacji przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące</p>

<p>poziomu wyceny. Zarząd dokonał analizy potwierdzenia wartości posiadanych udziałów i akcji. Przeprowadzając stosowne potwierdzenia wycen w odniesieniu do aktywów nabytych w latach poprzednich. Nowo nabyte aktywa w drugiej połowie roku 2021 uznajemy jako realne wartości ze wskazaniem na konieczność przeprowadzenia rozpoznań dotyczących wycen wartości po pierwszym roku obrachunkowym posiadania tych udziałów i akcji w nowo nabytych jednostkach.</p> <p>Zagadnienie to jest ujęte w realizowanej strategii zarządzania wartościami kapitałowymi całej Grupy Kapitałowej.</p> <p>Przyjęliśmy, że zagadnienie to stanowi kluczową kwestię dla badania całego jednostkowego sprawozdania finansowego ze względu na wysoką wartość.</p>	<p>strategii zarządzania podmiotami powiązanymi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.</p>
<p>2. Realna wycena aktywów obrotowych w odniesieniu do zabezpieczenia wymagalnych zobowiązań</p> <p>W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w pozycji aktywów obrotowych – należności krótkoterminowe wartość 5.787,1 tys. zł. Uznaliśmy te należności jako realnie zaprezentowane. Dla celów potwierdzenia poziomu wymagalnych zobowiązań przeprowadziliśmy analizę kwoty wymagalnej, która wyniosła 2.171,9 tys. zł. Uzyskaliśmy informację od Zarządu, które potwierdzają uzasadnione przyjęcie istotnych wartości do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę zapisów na kontach dotyczących wykazanych należności i zobowiązań, - sporządzenie analizy wiekowania powstania należności i zobowiązań, - ustalenie poziomu wymagalnych zobowiązań. <p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy ustalone wartości za poprawne.</p>
<p>3. Kapitały własne</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazane kapitały własne wyniosły 28.786,6 tys. zł. Rejestrowany kapitał akcyjny Spółki wynosi 31.822,8 tys. zł.</p> <p>Podniesienie kapitału akcyjnego nastąpiło</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zapoznaliśmy się z dokumentacją nowych emisji akcji, - dokonaliśmy oceny zaprezentowanych poziomów kapitałów własnych.

<p>w wyniku rejestrowania nowych pakietów akcji. Strata z lat ubiegłych w kwocie 9.561,1 tys. zł obniża poziom kapitału podstawowego. Wykazany zysk w kwocie 4.391,9 tys. zł wpływa na wartość ostateczną kapitału własnego.</p>	<p>Przyjmujemy wartość wykazaną w sprawozdaniu finansowym za poprawną.</p>
<p>4. Kwestie dotyczące uzyskiwanych przychodów na działalności Spółki oraz związanych z nimi kosztami</p> <p>W rachunku wyników zidentyfikowaliśmy istotny przychód związany z aktualizacją wartości aktywów finansowych spółki zależnej Techvigo Sp. z o.o. związanej ze spółką Polvent Sp. z o.o. w kwocie 3.940,1 tys. zł. Spółka dokonała odwrócenia uprzednio dokonanego w roku obrachunkowym 2020 odpisu aktualizacyjnego. Odwrócenie wartości odpisu uzasadnione jest przeprowadzoną sprzedażą rynkową części posiadanych udziałów w spółce Techvigo Sp. z o.o. w roku 2021, posiadaną opcją sprzedaży dalszych udziałów z ustalonym klientem oraz zamiarami Zarządu zbywania dalszego pakietu udziałów. Przeliczenia w związku z powyższym jest uzasadnione. Ponadto wykazano inne przychody operacyjne i finansowe, które zwiększają całkowite przychody. Wykazane koszty działalności operacyjnej, szczególnie usług obcych umniejszyły zarejestrowane przychody.</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznanie osiągniętego przychodu ze sprzedaży udziałów spółki zależnej, - analizę podstawy zaktualizowania wartości posiadanego aktywa w spółce zależnej, - przeprowadzenie prób dowodowych dotyczących sprzedaży oraz kosztów usług obcych. <p>Powyższe ustalenia nie spowodowały konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym.</p>
<p>5. Wycena kapitalizacji Spółki</p> <p>Postanowiliśmy zaprezentować analizę wyceny rynkowej kapitalizacji Spółki wynikającą z notowań giełdowych. Ze względu na aktywność notowań giełdowych Carlson Investments S.A. na parkiecie NewConnect, która wyniosła 76,5 mln zł od listopada 2021 r. do maja 2022 r. takie podejście jest uzasadnione. Ponadto uzyskaliśmy informację o reprezentatywnej wartości jednej akcji</p>	<p>Nasze procedury ustaleń obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie danych informacyjnych dotyczących wartości notowań i obrotu giełdowego. - Przytaczamy szacunkową wartość Spółki na poziomie 10-cio procentowego pakietu obrotu akcji, która może być ustalona na poziomie ca. 43 mln zł. W porównaniu z kapitałem własnym Spółki wynoszącym 28,8 mln zł można wyciągnąć wniosek o

znajdującej się w obrocie 54,40 zł. Spółka rejestruje 7.955.695 sztuk akcji w rejestrowym kapitale akcyjnym. Akcje w obrocie to 794.358 sztuk, a więc ca. 10%.	znaczącym rynkowym potwierdzeniu wartości Spółki.
--	---

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy 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 sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 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 Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej 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 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 Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, 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 sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar.

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:
Bogdan Stefan
Zegar
Date / Data:
2022-05-28 17:20

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 28 maja 2022 r.

Warszawa, dnia 31 maja 2022 r

O Ś W I A D C Z E N I E
Zarządu Carlson Investment SE
do skonsolidowanego raportu rocznego
za rok obrotowy 2021

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS za rok obrotowy 2021 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 2021 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 CARLSON INVESTMENTS za 2021 rok tj. „Eureka Auditing Sp. z o.o.” z siedzibą w Poznaniu, wpisana na listę firm audytorskich, prowadzoną przez PANA pod nr 137 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



CARLSONInvestments

GRUPA KAPITAŁOWA Wybrane dane finansowe skonsolidowane	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
Amortyzacja	5,13	168,01	1,12	36,41
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	7 729,80	3 525,40	1 680,61	763,93
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(652,88)	554,12	(141,95)	120,07
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(1 859,39)	(5 348,86)	(404,27)	(1 159,07)
Zysk (Strata) brutto	(498,31)	(5 339,71)	(108,34)	(1 157,08)
Zysk (Strata) netto	(555,67)	(5 397,90)	(120,81)	(1 169,69)
Aktywa trwałe	24 616,70	15 848,41	5 352,15	3 434,26
Aktywa obrotowe	13 866,31	10 505,40	3 014,81	2 276,68
Zapasy	51,70	51,70	11,24	11,20
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	9 084,41	7 931,30	1 975,13	1 718,673
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	594,42	21,81	129,24	4,75
Aktywa razem	38 547,64	26 354,81	8 381,02	5 710,93
Kapitał własny	32 963,26	21 223,40	7 166,86	4 601,15
Kapitał podstawowy	31 822,78	22 080,43	6 918,90	4 784,70
Zobowiązania i rezerwy	5 506,86	4 998,62	1 197,30	1 083,17
Zobowiązania długoterminowe	581,01	92,32	126,32	20,01
Zobowiązania krótkoterminowe	4 688,09	4 402,83	1 019,28	954,07

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

	2021	2020
Kurs na koniec okresu	4,5994	4,6148

Carlson Investments Spółka Akcyjna

ul. Emilii Plater 49

00-125 WARSZAWA

NIP: 6342463031

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2021-01-01...2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2022-05-27

Rodzaj sprawozdania: Jednostka skonsolidowana (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 55 USTAWY, DLA JEDNOSTEK SKONSOLIDOWANYCH

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Skonsolidowana - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Skonsolidowana (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej**

Nazwa firmy: Carlson Investments Spółka Akcyjna

Siedziba: województwo mazowieckie, powiat M.ST.WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA, miejscowość WARSZAWA

Adres: ul. Emilii Plater 49 00-125 WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 6430Z - DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: 0000148769

II. 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa jednostki, siedziba	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
Techvigo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa	62,01,Z	100,00%	100,00%	Jedostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
GAUDI MANAGEMENT SPÓŁKA AKCYJNA, ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	74,15,Z	100,00%	100,00%	Jedostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Carlson Investmets Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	64,30,Z	100,00%	100,00%	Jedostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki

II.3. 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

Spółki zależne zostały skonsolidowane metodą konsolidacji pełnej

Spółki współzależne zostały skonsolidowane metodą proporcjonalną

II. 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwa i siedziba jednostki w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	Nazwy (firma) i siedziby, jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)	Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)
---	--	---	--	--

II. 5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki, siedziba	Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (%)	Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej
---------------------------	--	--	--

II. 6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

II. 7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2021-01-01...2021-12-31

II.8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.9. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II. 10. Wykaz jednostek, dla których sprawozdania finansowe są sporządzone po połączeniu spółek

II.11. Zasady (polityka) rachunkowości.

II.11.1. 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 271 z późniejszymi zmianami) 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.

II.11.2. Zasady grupowania operacji gospodarczych

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

II.11.3. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

II.11.4. Dokonywania amortyzacji

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

II.11.5. Zasady dotyczące 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.

II.11.6. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

II.11.7. Pozostałe

Nie dotyczy

II.12. 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

Nie dotyczy

II.13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

II.14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. SKONSOLIDOWANY BILANS

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
	Aktywa	38 547 637,97	26 354 814,91
A	+Aktywa trwałe	24 616 701,95	15 848 410,14
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	81 922,68	369,86
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	81 922,68	369,86
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Wartość firmy jednostek podporządkowanych	13 115 277,92	13 872 332,98
A.II.1	+Wartość firmy - jednostki zależne	13 115 277,92	13 872 332,98
A.II.2	+Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
A.III	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 499,80
A.III.1	+Środki trwałe	0,00	4 499,80
A.III.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.III.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.III.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 499,80
A.III.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.III.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.III.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.IV	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.V	+Inwestycje długoterminowe	10 578 539,75	932 724,10
A.V.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.V.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.V.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	10 573 039,75	928 449,10
A.V.3.A	+w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	8 860 428,45	377 276,66
A.V.3.A.1	+ udziały lub akcje	8 860 428,45	321 955,00
A.V.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	55 321,66
A.V.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.B	+w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
A.V.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.V.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.C	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	950,00
A.V.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	950,00
A.V.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.V.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.V.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.3.D	+w pozostałych jednostkach	1 712 611,30	550 222,44
A.V.3.D.1	+ udziały lub akcje	548 670,00	120 053,45
A.V.3.D.2	+ inne papiery wartościowe	883 328,99	430 168,99
A.V.3.D.3	+ udzielone pożyczki	280 612,31	0,00
A.V.3.D.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.V.4	+Inne inwestycje długoterminowe	5 500,00	4 275,00
A.VI	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	840 961,60	1 038 483,40
A.VI.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	123 213,00

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
A.VI.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	840 961,60	915 270,40
B	+Aktywa obrotowe	13 866 306,02	10 506 404,77
B.I	+Zapasy	51 697,78	51 697,78
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	51 697,78	51 697,78
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	9 084 413,30	7 931 301,69
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	289 631,82	4 582,79
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	258 236,00	4 582,79
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	258 236,00	4 582,79
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	31 395,82	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	8 794 781,48	7 926 718,90
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 226 907,07	3 432 593,19
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	2 226 907,07	3 432 593,19
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 897,68	100 217,04
B.II.3.C	+inne	6 426 976,73	4 393 908,66
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 307 191,04	2 506 508,21
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 307 191,04	2 355 201,89
B.III.1.A	+w jednostkach zależnych i współzależnych	313 907,88	1 426 022,45
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	313 907,88	319 086,23
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 106 936,22
B.III.1.B	+w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+w pozostałych jednostkach	3 398 866,54	907 266,64
B.III.1.C.1	+ udziały lub akcje	2 347 130,64	0,00
B.III.1.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ udzielone pożyczki	1 051 735,90	907 266,64
B.III.1.C.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.D	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	594 416,62	21 912,80
B.III.1.D.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	594 416,62	21 912,80
B.III.1.D.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.D.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	151 306,32
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	423 003,90	16 897,09
C	+Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	64 630,00	0,00
	Pasywa	38 547 637,97	26 354 814,91
A	+Kapitał (fundusz) własny	32 963 225,62	21 223 399,81

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	31 822 780,00	22 080 428,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 239 047,86	9 864 324,32
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+/- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	733 405,02	733 405,02
A.IV.1	+/- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	733 405,02	733 405,02
A.V	+Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 276 332,36	-6 056 860,02
A.VII	+Zysk (strata) netto	-555 674,90	-5 397 897,51
A.VIII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Kapitały mniejszości	77 550,00	0,00
C	+Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	132 793,50
C.I	+Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	132 793,50
C.II	+Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 506 862,35	4 998 621,60
D.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	497 976,08
D.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	94 076,00
D.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
D.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
D.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
D.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	403 900,08
D.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
D.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	403 900,08
D.II	+Zobowiązania długoterminowe	581 005,83	92 315,44
D.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	24 406,12
D.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	381 693,93	56 409,32
D.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	199 311,90	11 500,00
D.II.3.A	+kredyty i pożyczki	199 311,90	11 500,00
D.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
D.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
D.II.3.E	+inne	0,00	0,00
D.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	4 688 090,53	4 402 830,08
D.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	448 441,25	226 628,51
D.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 000,00	91 749,47
D.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	5 000,00	91 749,47
D.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.1.B	+inne	443 441,25	134 879,04
D.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
D.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
D.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.2.B	+inne	0,00	0,00
D.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 239 649,28	4 176 201,57
D.III.3.A	+kredyty i pożyczki	887 866,74	649 256,86
D.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
D.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 151 103,84	2 382 207,64
D.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	2 151 103,84	2 382 207,64
D.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
D.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
D.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 540,72	208 741,66
D.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	74 299,64	80 621,60
D.III.3.I	+inne	1 056 838,34	855 373,80
D.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
D.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	237 765,99	5 500,00
D.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
D.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	237 765,99	5 500,00
D.IV.2.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
D.IV.2.B	+ krótkoterminowe	237 765,99	5 500,00

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 729 801,09	3 525 403,50
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 695 654,75	3 522 033,50
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 146,34	3 370,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 382 683,63	2 971 285,30
B.I	+Amortyzacja	5 125,97	168 011,66
B.II	+Zużycie materiałów i energii	22 316,74	163 561,46
B.III	+Usługi obce	7 839 956,78	2 150 486,04
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	50 617,81	74 237,72
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	218 906,67	161 762,24
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 467,38	26 708,37
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	220 219,11	226 517,81
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 073,17	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-652 882,54	554 118,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 199 303,54	832 648,28
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 691,06	0,00
D.II	+Dotacje	84 175,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 109 437,48	832 648,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 405 811,99	6 735 623,71
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	2 405 811,99	6 735 623,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 859 390,99	-5 348 857,23
G	Przychody finansowe	1 538 335,62	82 245,27
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	58 465,42	63 554,03
	- od jednostek powiązanych	10 409,27	17 419,81
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	191 688,78	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 199 387,79	0,00
G.V	+Inne	88 793,63	18 691,24
H	Koszty finansowe	177 253,53	73 099,55
H.I	+Odsetki, w tym:	32 150,58	38 067,58
	- dla jednostek powiązanych	3 028,97	2 200,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	49 995,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	54 105,13	0,00
H.IV	+Inne	41 002,82	35 031,97
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-498 308,90	-5 339 711,51
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
K.I	+Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
K.II	+Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
L.I	+Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
L.II	+Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-498 308,90	-5 339 711,51
O	Podatek dochodowy	57 366,00	58 186,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-555 674,90	-5 397 897,51

V. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 223 399,81	8 163 423,22
I.a	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	21 223 399,81	8 163 423,22
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 080 428,00	11 080 432,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	9 742 352,00	10 999 996,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 822 780,00	22 080 428,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 864 324,32	379 588,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 374 723,54	9 484 736,32
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 374 723,54	9 484 736,32
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 020 008,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 239 047,86	9 864 324,32
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	733 405,02	733 405,02
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	733 405,02	733 405,02
II.e	+Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
II.f	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 056 860,02	-4 159 372,38
II.f.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.f.1.1	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.f.1.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.f.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.f.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.f.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.f.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.f.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 056 860,02	-4 159 372,38
II.f.4.1	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.f.4.2	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.f.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 056 860,02	-4 159 372,38
II.f.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	-4 219 472,34	-2 026 858,22
II.f.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.f.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	129 370,58
II.f.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 276 332,36	-6 056 860,02
II.f.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 276 332,36	-6 056 860,02
II.g	+Wynik netto	-555 674,90	-5 397 897,51

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
II.g.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.g.2	-strata netto	-555 674,90	-5 397 897,51
II.g.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 963 225,62	21 223 399,81
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 963 225,62	21 223 399,81

VI. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	-555 674,90	-5 397 897,51
A.II	+Korekty razem	-1 209 038,20	-3 780 601,02
A.II.1	+Zyski (straty) mniejszości	77 550,00	0,00
A.II.2	+Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	624 261,56	-1 044 630,98
A.II.3	+Amortyzacja	5 125,97	168 011,66
A.II.4	+Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
A.II.5	+Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
A.II.6	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.7	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 972,62	37 972,62
A.II.8	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.9	+Zmiana stanu rezerw	-497 976,08	-124 968,00
A.II.10	+Zmiana stanu zapasów	0,00	396 024,93
A.II.11	+Zmiana stanu należności	-1 153 111,61	-6 392 314,07
A.II.12	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-261 911,64	1 622 953,40
A.II.13	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-40 949,02	680 912,05
A.II.14	+Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	875 437,37
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 764 713,10	-9 178 498,53
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	10 956 173,65	2 320 424,82
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82 178,99	0,00
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	10 873 994,66	430 168,99
B.II.3.A	+w jednostkach wycenianych metodą praw własności	9 645 815,65	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	1 228 179,01	430 168,99
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	1 228 179,01	430 168,99
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
B.II.5	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 890 255,83
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 956 173,65	-2 320 424,82
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	13 293 390,57	11 532 285,27
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	12 295 500,71	10 999 996,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	509 199,47	532 289,27
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	488 690,39	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	114 268,16
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	55 402,16
C.II.3	+Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	58 866,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 293 390,57	11 418 017,11
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	572 503,82	-80 906,24
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	572 503,82	-80 906,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	21 912,80	102 819,04
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	594 416,62	21 912,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nazwa jednostki: Carlson Investments Spółka Akcyjna

VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik: CISAskonsolidowaneNoty.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
Nazwa jednostki					
Carlson Investments Spółka Akcyjna					
A.	Zysk / strata	-555 674,90	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

CARLSON INVESTMENTS S.A.

ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

1. 1 Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej

Akcjonariusz	seria akcji	Ilość	Wartość	Udział %
		udziałów/akcji	nominalna udziałów/akcji	
Carlson Ventures International Limited		4 117 277	16 469 108	51,75%
Bouchard et Cie SA		1 882 850	7 531 400	23,67%
Artur Jędrzejewski		946 565	3 786 260	11,90%
Pozostali inwestorzy		1 009 003	4 036 012	12,68%
Razem		7 955 695	31 822 780	100,00%

1. 2 Zmiany w strukturze kapitału własnego jednostki dominującej

Kapitał akcyjny Spółki na 31 grudnia 2021 r. wynosi 31.822.780 zł i dzieli się na 7.955.695 akcji, o wartości nominalnej, 4,00 zł każda, którym odpowiada 7.955.695 głosów na Walnym Zgromadzeniu. W 2021 r. miały miejsce następujące zmiany:

1. Podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 22.080.428,00 złotych do kwoty 26.886.740,00 złotych tj. o kwotę 4.806.312,00 złotych w drodze emisji 1.201.578 akcji zwykłych na okaziciela serii „R” o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.

2. Podwyższenie kapitału zakładowego z kwoty 26.886.740,00 złotych do kwoty 31.822.780,00 złotych tj. o 4.936.040,00 złotych w drodze emisji 1.234.010 akcji zwykłych na okaziciela serii „S” o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.

2. Kwota wartości firmy dla jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

	31.12.2021	31.12.2020
Techvigo (POLVENT SP. Z O.O.)	6 308 597,74	5 050 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów		(3 940 135,0)
	6 308 597,74	1 109 865,00
GAUDI MANAGEMENT S.A.	7 143 420,00	6 405 272,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów		-
	7 143 420,00	6 405 272,00
CARLSON INVESTMENTS ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.	1 280 110,00	6 405 272,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów		-
	1 280 110,00	6 405 272,00
Jednostki współzależne	-	6 357 196,0
- odpis aktualizujący wartość udziałów		-
	-	6 357 195,98

3. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

4. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencja	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	598 267,71	2 500 880,00	3 191,86	-	3 102 339,57
Zwiększenia	-	81 922,68	-	-	81 922,68
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	598 267,71	2 582 802,68	3 191,86	-	3 184 262,25
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	598 267,71	1 585 090,30	3 191,86	-	2 186 549,87
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	598 267,71	1 585 090,30	3 191,86	-	2 186 549,87
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021	-	(915 789,70)	-	-	(915 789,70)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie w	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	(915 789,70)	-	-	(915 789,70)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	-	915 789,70	-	-	915 789,70
B.Z. 31.12.2021	-	81 922,68	-	-	81 922,68

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	-	-	310 193,46	-	310 193,46
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	-	310 193,46	-	310 193,46
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	-	-	305 067,49	-	305 067,49
Zwiększenia	-	-	5 125,97	-	5 125,97
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2021	-	-	310 193,46	-	310 193,46
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	-	-	5 125,97	-	5 125,97
B.Z. 31.12.2021	-	-	(0,00)	-	(0,00)

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły

8. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane

Nie dotyczy

9. Należności krótkoterminowe

9. 1 *Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek*

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	2 226 907,07	3 851 417,19
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>2 226 907,07</u>	<u>3 851 417,19</u>
Stan należności brutto	2 226 907,07	3 851 417,19
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		-
Odpis aktualizujący wartość należności razem		(418 824,00)
Stan należności netto	<u>2 226 907,07</u>	<u>3 432 593,19</u>

10. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	<u>594 416,62</u>	<u>21 912,80</u>
	<u>594 416,62</u>	<u>21 912,80</u>

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ochrona znaków towarowych	4 382,21	2 934,61
Ubezpieczenia	1 363,16	4 089,50
Inne	75 259,60	3 175,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe TV	187 028,90	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe GM	154 970,03	6 697,98
	<u>423 003,90</u>	<u>16 897,09</u>

CARLSON INVESTMENTS S.A.
 ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. Rezerwy

12. 1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Wynagrodzenie rady nadzorczej	Wynagrodzenie Zarządu	Audyt	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2021	23 532,01	328 188,04	-	52 180,03	403 900,08
Zwiększenia					-
Wykorzystanie					-
Rozwiązanie	(23 532,01)	(328 188,04)	-	(52 180,03)	403 900,08
B.O. 31.12.2021	-	-	-	-	-

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.151.103,84 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług		
Kraj	7 214 353,25	1 581 008,56
Eksport	481 301,50	1 941 024,94
	<u>7 695 654,75</u>	<u>3 522 033,50</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	34 146,34	3 370,00
Eksport		
	<u>34 146,34</u>	<u>3 370,00</u>

15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani z tytułu powołania ani z tytułu umowy o pracę wypłacanego przez Emitenta,
 łączna wartość należnych wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w 2021 r. wyniosła 3.200,00 zł brutto.

16. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy wynosi 15.000 zł netto z tytułu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki.

CARLSON INVESTMENTS S.A.
ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa
Dodatkowe informacje i objaśnienia

17. Poważne zagrożenie dla kontynuacji działalności

Nie występują

18. Pozostałe punkty wymienione w załączniku nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych nie dotyczą spółki lub nie są dla niej istotne.

Grupa Kapitałowa Carlson Investments S.A.
ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfantego 6, 61-407 Poznań
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Carlson Investments S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Jednostką dominującą jest Carlson Investments S.A. ("Jednostka dominująca") („Grupa”), które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 38.547,6 tys. zł oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujący stratę w wysokości 555,7 tys. zł, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 11.739,8 tys. zł, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., który wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 572,5 tys. zł oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz umową / statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1107/15a/2020 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz 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 2020 r. poz. 1415 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 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.

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.

Spółki konsolidowane, po rozpoznaniu istotnych spraw badania nie wymagają komunikowania kluczowych spraw badania.

Identyfikujemy kluczowe sprawy badania, które odnoszą się do sytuacji finansowej Jednostki dominującej.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
I. Dotyczące Grupy Kapitałowej	
Spółka ma obowiązek w sporządzonym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujmować dane finansowe z procedury konsolidacji Grupy. Spółki konsolidowane wykazano w skonsolidowanym sprawozdaniu	Nasze procedury badania obejmowały: <ul style="list-style-type: none">- zapoznanie się z jednostkowymi sprawozdaniami konsolidowanymi w Grupie,- ocena realności i rzetelności przedstawionych sprawozdań,

<p>finansowym w punkcie II.2. oraz zaprezentowano w sprawozdaniu z działalności Zarządu w punkcie 1.2. Podmioty zależne emitenta.</p> <p>Uznaliśmy tą kwestię za istotną, gdyż dane finansowe jednostkowe spółek konsolidowanych mają istotny wpływ na prezentację konsolidacyjną.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - omówienie koniecznych do dokonania korekt konsolidacyjnych na poziomie sporządzonego sprawozdania skonsolidowanego, - potwierdzenie danych konsolidacyjnych jednostkowych przyjętych ostatecznie po korektach w sprawozdaniu finansowym Grupy. <p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy ustalone wartości za ostateczne.</p>
<p>II. Dotyczące Jednostki dominującej</p>	
<p>1. Wartość wykazanych i posiadanych udziałów</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazana wartość udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 23.592,6 tys. zł oraz w pozostałych jednostkach 883,3 tys. zł.</p> <p>Nasza identyfikacja ryzyka związana z powyższą kwestią polega na ocenie poziomu wartości zaprezentowanych udziałów i akcji w sprawozdaniu finansowym w celu ustalenia ewentualnego zagrożenia wystąpienia utraty ich wartości. Zarząd przedstawił nam osąd dotyczący zaprezentowanego poziomu wyceny. Zarząd dokonał analizy potwierdzenia wartości posiadanych udziałów i akcji. Przeprowadzając stosowne potwierdzenia wycen w odniesieniu do aktywów nabytych w latach poprzednich. Nowo nabyte aktywa w drugiej połowie roku 2021 uznajemy jako realne wartości ze wskazaniem na konieczność przeprowadzenia rozpoznań dotyczących wycen wartości po pierwszym roku obrachunkowym posiadania tych udziałów i akcji w nowo nabytych jednostkach.</p> <p>Zagadnienie to jest ujęte w realizowanej</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznanie z informacji Zarządu strategii zarządzania Grupa kapitałową wraz z analizą posiadanych budżetów, - zapoznanie się z celami i strategią prowadzoną przez Zarząd Spółki wobec Spółek powiązanych udziałami i akcjami, - analizę sprawozdań finansowych (rocznych) Spółek powiązanych udziałami i akcjami, - identyfikację przesłanek możliwej utraty wartości posiadanych udziałów i akcji. <p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania oraz uzyskanych informacji przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące strategii zarządzania podmiotami powiązanymi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.</p>

<p>strategii zarządzania wartościami kapitałowymi całej Grupy Kapitałowej. Przyjeliśmy, że zagadnienie to stanowi kluczową kwestię dla badania całego jednostkowego sprawozdania finansowego ze względu na wysoką wartość.</p>	
<p>2. Realna wycena aktywów obrotowych w odniesieniu do zabezpieczenia wymagalnych zobowiązań</p> <p>W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w pozycji aktywów obrotowych – należności krótkoterminowe wartość 5.787,1 tys. zł. Uznaliśmy te należności jako realnie zaprezentowane. Dla celów potwierdzenia poziomu wymagalnych zobowiązań przeprowadziliśmy analizę kwoty wymagalnej, która wyniosła 2.171,9 tys. zł. Uzyskaliśmy informację od Zarządu, które potwierdzają uzasadnione przyjęcie istotnych wartości do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę zapisów na kontach dotyczących wykazanych należności i zobowiązań, - sporządzenie analizy wiekowania powstania należności i zobowiązań, - ustalenie poziomu wymagalnych zobowiązań. <p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy ustalone wartości za poprawne.</p>
<p>3. Kapitały własne</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazane kapitały własne wyniosły 28.786,6 tys. zł. Rejestrowany kapitał akcyjny Spółki wynosi 31.822,8 tys. zł. Podniesienie kapitału akcyjnego nastąpiło w wyniku rejestrowania nowych pakietów akcji. Strata z lat ubiegłych w kwocie 9.561,1 tys. zł obniża poziom kapitału podstawowego. Wykazany zysk w kwocie 4.391,9 tys. zł wpływa na wartość ostateczną kapitału własnego.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zapoznaliśmy się z dokumentacją nowych emisji akcji, - dokonaliśmy oceny zaprezentowanych poziomów kapitałów własnych. <p>Przyjmujemy wartość wykazaną w sprawozdaniu finansowym za poprawną.</p>
<p>4. Kwestie dotyczące uzyskiwanych przychodów na działalności Spółki oraz związanych z nimi kosztami</p> <p>W rachunku wyników zidentyfikowaliśmy istotny przychód związany z aktualizacją wartości aktywów finansowych spółki zależnej Techvigo Sp. z o.o. związanej ze</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpoznanie osiągniętego przychodu ze sprzedaży udziałów spółki zależnej, - analizę podstawy zaktualizowania wartości

<p>spółką Polvent Sp. z o.o. w kwocie 3.940,1 tys. zł. Spółka dokonała odwrócenia uprzednio dokonanego w roku obrachunkowym 2020 odpisu aktualizacyjnego. Odwrócenie wartości odpisu uzasadnione jest przeprowadzoną sprzedażą rynkową części posiadanych udziałów w spółce Techvigo Sp. z o.o. w roku 2021, posiadaną opcją sprzedaży dalszych udziałów z ustalonym klientem oraz zamiarami Zarządu zbywania dalszego pakietu udziałów. Przeważająca w związku z powyższym jest uzasadniona. Ponadto wykazano inne przychody operacyjne i finansowe, które zwiększają całkowite przychody. Wykazane koszty działalności operacyjnej, szczególnie usług obcych umniejszyły zarejestrowane przychody.</p>	<p>posiadanego aktywa w spółce zależnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeprowadzenie prób dowodowych dotyczących sprzedaży oraz kosztów usług obcych. <p>Powyższe ustalenia nie spowodowały konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym.</p>
<p>5. Wycena kapitalizacji Spółki</p> <p>Postanowiliśmy zaprezentować analizę wyceny rynkowej kapitalizacji Spółki wynikającą z notowań giełdowych. Ze względu na aktywność notowań giełdowych Carlson Investments S.A. na parkiecie NewConnect, która wyniosła 76,5 mln zł od listopada 2021 r. do maja 2022 r. takie podejście jest uzasadnione. Ponadto uzyskaliśmy informację o reprezentatywnej wartości jednej akcji znajdującej się w obrocie 54,40 zł. Spółka rejestruje 7.955.695 sztuk akcji w rejestrowym kapitale akcyjnym. Akcje w obrocie to 794.358 sztuk, a więc ca. 10%.</p>	<p>Nasze procedury ustaleń obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie danych informacyjnych dotyczących wartości notowań i obrotu giełdowego. - Przytaczamy szacunkową wartość Spółki na poziomie 10-cio procentowego pakietu obrotu akcji, która może być ustalona na poziomie ca. 43 mln zł. W porównaniu z kapitałem własnym Spółki wynoszącym 28,8 mln zł można wyciągnąć wniosek o znaczącym rynkowym potwierdzeniu wartości Spółki.

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 zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę 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 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, 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.

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 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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;
- 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 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 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 w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy 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 Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej 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 Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, 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 sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar.

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:
Bogdan Stefan
Zegar
Date / Data:
2022-05-28 17:22

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

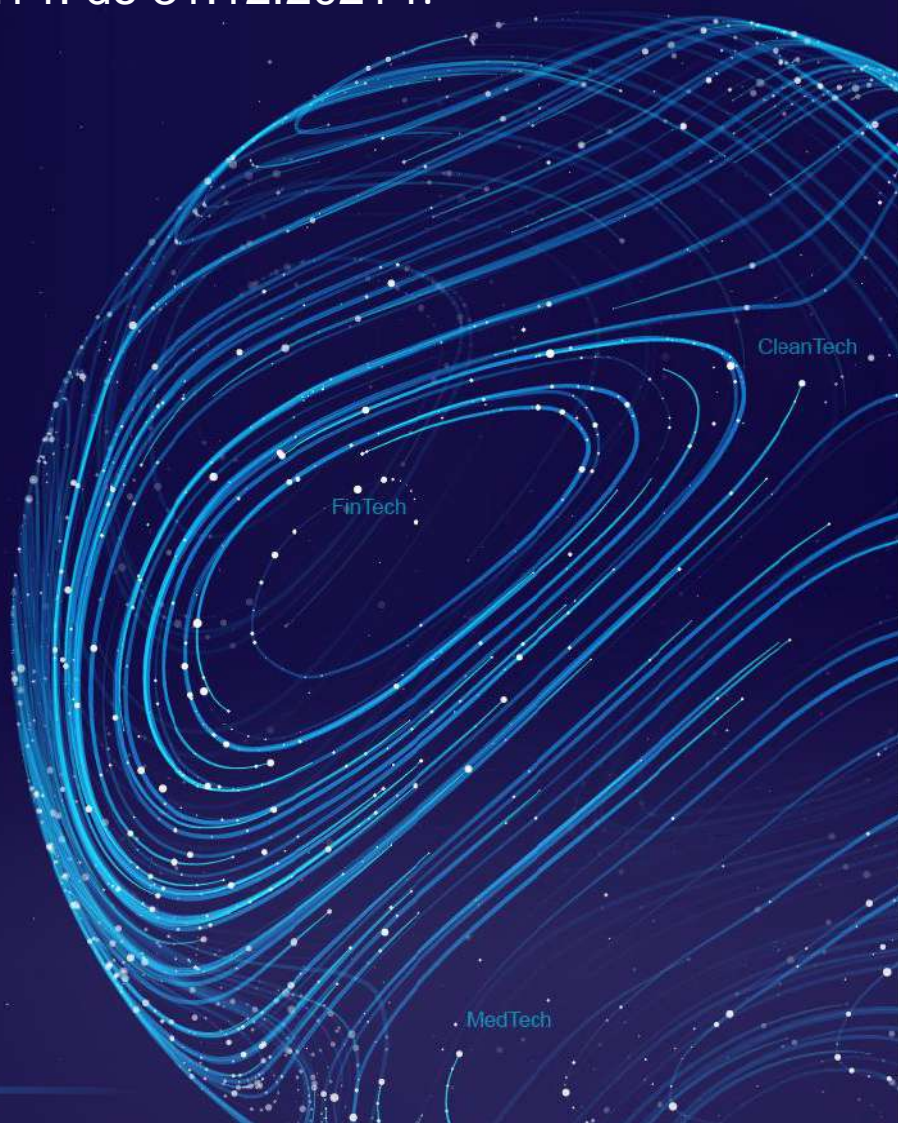
Poznań, dnia 28 maja 2022 r.



CARLSONInvestments

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2021,
 - 2.1. ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA W ROKU 2021,
 - 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 2021,
3. ZDARZENIA ISTOTNE, JAKIE NASTĄPIŁY PO ROKU OBROTOWYM DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZA ROK 2021.
4. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁK I GRUPY KAPITAŁOWEJ,
5. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU,
6. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH,
7. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI NALEŻNYCH WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ,
8. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY,
9. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY,
10. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.

Niniejszy dokument zawiera Sprawozdanie Zarządu Carlson Investments SE z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w 2021 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:	00-125 Warszawa, ul. Emilii Plater 49
Adres do korespondencji:	00-125 Warszawa, ul. Emilii Plater 49
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:	277556406
KRS:	00000000965148

1.2. PODMIOTY ZALEŻNE EMITENTA

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Carlson Investments („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) wchodziła Carlson Investments SE jako podmiot dominujący oraz 10 jednostek zależnych.

W dniu 13 kwietnia 2022 roku nastąpiła rejestracja połączenia Emitenta uprzednio działającego jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą CARLSON INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Warszawie (00-125) przy ul. Emilii Plater 49, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148769, NIP 6342463031, REGON 277556406, ze spółką CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie adres: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Republika Czeska wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Ostrawie, sekcja B pod numerem 11369, numer identyfikacyjny 11813385. (Dalej: Spółka Przejmowana).

W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą CARLSON INVESTMENTS SPÓŁKA EUROPEJSKA z siedzibą w Warszawie (00-125) przy ul. Emilii Plater 49, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000965148, NIP 6342463031, REGON 277556406. Numery NIP oraz REGON nie uległy zmianie.

Połączenie nastąpiło na warunkach określonych w „Planie Połączenia” z dnia 8 grudnia 2021 roku udostępnionym do publicznej wiadomości na stronach internetowych łączących się spółek odpowiednio pod adresami CARLSON INVESTMENTS S.A. - <https://carlsonvc.com/>, CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost Akciová společnost - <https://carlsontechvc.com/>.

Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez CARLSON INVESTMENTS S.A. spółki CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost, zgodnie z postanowieniami artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a) oraz 18 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) z dnia 8 października 2001 r. (Dz.Urz.UE.L Nr 294, str. 1) (Dalej: Rozporządzenie SE).

Połączenie zostało zaakceptowane przez Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 20 stycznia 2022 roku uchwałą nr 8, podaną do publicznej wiadomości raportem bieżącym EBI nr 3/2022 w dniu 20 stycznia 2022r. oraz ESPI nr 4/2022 z dnia 20 stycznia 2022r.

Aktualnie kapitał zakładowy Spółki wyrażony został w walucie EURO i wynosi: 6.682.783,80 EURO (słownie: sześć milionów sześćset osiemdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt trzy EURO 80/100) oraz dzieli się na 7 955 695 (siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt pięć) akcji o wartości nominalnej 0,84 EURO (osiemdziesiąt cztery eurocenty) każda.

Emitent informuje, że wraz z rejestracją połączenia zarejestrowane zostały zmiany Statutu Spółki wynikające z uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20 stycznia 2022r.

Przyjęciem formy prawnej Spółki Europejskiej nie spowodowało zmian w składzie organów Emitenta, nie doszło też do zmian w zakresie praw przysługujących akcjonariuszom w związku posiadaniem akcji Spółki z wyjątkiem zmiany ich wartości nominalnej (wyrażenie w EURO) a Spółka kontynuuje swój byt prawny oraz działalność w formie Spółki Europejskiej.

Podstawowym obszarem działalności Grupy Carlson Investments SE są inwestycje na rynku prywatnym i publicznym w akcje spółek, instrumenty dłużne i inne instrumenty finansowe firm technologicznych, doradczych i finansowych oferujących innowacyjne produkty, usługi lub inne rozwiązania organizacyjne. Grupa Kapitałowa jest zainteresowana inwestowaniem 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, a także branże związane z historyczną działalnością Emitenta tj. energooszczędne budownictwo, nieruchomości oraz działalność doradcza i finansowa.

Informacje na temat jednostek wchodzących w skład grupy

- A. **Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.** z siedzibą w Warszawie wpisana do rejestru zarządzających ASI w dniu 22 grudnia 2020 roku zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego a w dniu 20 kwietnia 2021 r. pod numerem 0000892243, NIP: 5252859138, kapitał zakładowy wynosi 1 277 000,00 zł Emitent posiada 100% akcji w jej kapitale zakładowym. Carlson Investments ASI S.A. 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 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.
- B. **Techvigo Sp. z o. o.** z siedzibą w Warszawie pod adresem: ul. Płocka 5, 01-231 Warszawa zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000331984, NIP: 9562255649, kapitał zakładowy wynosi 2 114 500,00 zł. Emitent do dnia 17 marca 2022 roku posiadał 100% udziałów Techvigo Sp. z o.o., w dniu 17 marca 2022 roku podpisał umowę sprzedaży pakietu 5% udziałów w spółce zależnej, nabywcą udziałów spółki Techvigo Sp. z o.o. jest spółka IMCK S.A. R.L-S. z siedzibą w Luksemburgu wpisana do rejestru działalności gospodarczej Luksemburga pod nr B256 290. Po dokonaniu transakcji sprzedaży 211 udziałów stanowiących 5% udziałów w kapitale Techvigo, Emitent obecnie posiada 4 018 udziałów co stanowi 95 % kapitału zakładowego Techvigo Sp. z o.o. Techvigo Sp. z o.o. jest spółką technologiczną z rynku IT działającą w obecnej formie od 11 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.

- C. **Gaudi Management S.A.** w Warszawie działającej pod adresem: ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa, zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000296454, REGON: 141194940, NIP: 5252422312. Gaudi Management S.A. jest spółką kapitałowo-doradczą, której głównym aktywem jest pakiet 2948 udziałów (stanowiących 95 % kapitału zakładowego) w spółce Carlson Capital Partners Sp. z o.o. KRS 0000025669. Emitent posiada 100% akcji. w kapitale zakładowym Gaudi Management S.A. Carlson Capital Partners 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 powierniczych typu Trustee, Fiduciary i optymalizacją podatkową transakcji kapitałowych, pozyskiwaniem kapitału z funduszy typu Venture Capital i Private Equity, finansowaniem obrotu towarowego i handlu zagranicznego.
- D. **Paymiq Financial Group Ltd.** z siedzibą pod adresem 300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada, numer biznesowy 799492608BC0001, PAYMIQ to nowy fintech działający na rynku amerykańskim w szczególności kanadyjskim oraz 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 jest podmiotem zależnym od Emitenta od dnia 30 listopada 2021 r. Kapitał zakładowy Paymiq Financial Group Ltd dzieli się na 5 200 udziałów, które Emitent nabył za cenę 2.500.000 zł. Paymiq jest aktualnie w końcowej fazie i wg deklaracji Zarządu spółki winien rozpocząć działalność operacyjną jeszcze w 2 kwartale 2022 roku lecz nie później niż w pierwszej połowie 3 kwartały bieżącego roku.
- E. **Carlson Tech Ventures akciová společnost** (spółka akcyjna prawa czeskiego) z siedzibą w Czeskim Cieszynie, adres: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Republika Czeska wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Ostrawie, sekcja B pod numerem 11369, numer identyfikacyjny 11813385, zawiązana przez Emitenta w 06-09-2021 r. Kapitał zakładowy wynosił 2.000.000.KCZ (360.000 PLN). Emitent objął 100% akcji dających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu zależnej jednostki. Zawiązanie podmiotu prawa czeskiego związane było z powzięciem przez Zarząd zamiaru uzyskania przez Emitenta statusu Spółki Europejskiej (societas europaea – SE) w rozumieniu Ustawy z dnia 4 marca 2005 r. o europejskim zgrupowaniu interesów gospodarczych i spółce europejskiej. W dniu 13 kwietnia 2022 roku nastąpiła rejestracja połączenia Emitenta ze spółką CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost na warunkach określonych w Planie Połączenia z dnia 8 grudnia 2021 roku w drodze przejęcia przez CARLSON INVESTMENTS S.A. spółki zależnej, zgodnie z postanowieniami artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a) oraz 18 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE). Połączenie zostało zaakceptowane przez Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 20 stycznia 2022 roku uchwałą nr 8.
- F. **Helvexia PTE Ltd.** Emitent w dniu 5 sierpnia 2021 r. zawarł umowę nabycia akcji oraz dalszego finansowania rozwoju spółki Helvexia PTE. Ltd. (Helvexia), z siedzibą w Singapurze. Akcje zostały nabyte od osoby fizycznej i stanowią początkowo 100 % kapitału zakładowego spółki Helvexia PTE. Ltd. Cena nabycia ww. akcji wynosi 1 SGD a wysokość inwestycji w dalszy rozwój spółki określona jest umową inwestycyjną i nie przekroczy 1 mln USD do końca 2022 roku. Emitent zakłada stopniowe obniżenie udziału w kapitale spółki w ramach nowych emisji akcji dla zespołu zarządzającego Helvexia oraz potencjalnych ko-inwestorów. Źródłem finansowania ww. transakcji są środki własne Emitenta. Nabycie akcji Helvexia zapewnieni Emitentowi stopniowe

wchodzenie na szybko rozwijający się rynek Fintech na świecie. Helvexia to nowy fintech rozpoczynający działalność na rynkach 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. Spółka aktualnie jest w fazie organizacyjnej.

G. **Helvexia PAY Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, zawiązania przez Emitenta w dniu 24 sierpnia 2021 r., zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego a w dniu 30-08-2021 r. pod numerem 0000918687, NIP: 5252874592. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym., kapitał zakładowy wynosi 5 tys. zł. Przedmiotem przeważającej działalności spółki Helvexia Pay Sp. z o.o. jest wg klasyfikacji „pozostałe pośrednictwo pieniężne” Powołanie do życia Helvexia Pary Sp. z o.o. jest konsekwencją inwestycji w Helvexia Ltd. z siedzibą w Singapurze. Nowo zawiązana jednostka zależna nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej i jest w fazie uzyskiwania odpowiednich licencji.

W dniu 22 kwietnia 2022 r. Emitent powziął informację, że spółka zależna: Helvexia Pay Sp. z o.o. została wpisana do Rejestru małych instytucji płatniczych w dniu 21 kwietnia 2022 roku. 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. Aktualnie spółka prowadzi działania zmierzające do rozpoczęcia działalności operacyjnej w 2 kwartale 2022 roku. Zarząd zakłada jednak możliwość, iż w związku ze skomplikowanymi procedurami w tej branży rozpoczęcie działalności może przeciągnąć się na 3 kwartał 2023 roku.

H. **Hotblok Polska Sp. z o.o.** - z siedzibą w Warszawie pod adresem ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa Spółka Hotblok Polska Sp. z o.o. zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000767566, NIP: 5252781040. Hotblok Polska Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalność i nie generuje przychodów. Emitent jest jedynym jej udziałowcem, została utworzona w 2019 roku z myślą o wznowieniu historycznej działalności operacyjną Emitenta w zakresie produkcji energooszczędnych bloczków HOTBLOK. W chwili obecnej prowadzone są intensywne negocjacyjne zmierzające do podpisania umowy z jednym z większych zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w południowo wschodniej Polsce mających na celu rozpoczęcie produkcji. Jednocześnie z negocjacjami w zakładzie trwa przygotowanie odpowiedniej linii produkcyjnej.

I. **Bloom Voyages Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, zawiązania przez Emitenta w dniu 21 sierpnia 2020 r., zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego a w dniu 27 sierpnia 2020 r. pod numerem 0000857090, REGON: 386862700, NIP: 5252833759. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Bloom Voyages Sp. z o.o. Spółka zajmuje się turystyką „szytą na miarę”. Oznacza to, iż imprezy przygotowywane są zgodnie z indywidualnym zapotrzebowaniem klienta. Wyjazdy takie charakteryzują się wysokim standardem świadczonych usług i możliwością doboru miejsc wyjazdu. 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 zależna bazować będzie na programie wspomagający tworzenie ofert turystycznych opartym na module sztucznej inteligencji. Ma to być innowacyjne narzędzie tworzone i rozwijane przez zespół Bloom 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.

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

Nazwa jednostki, siedziba	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym (%)	Udział w całkowitej liczbie głosów (%)	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
Techvigo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa	62,01,Z	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
GAUDI MANAGEMENT SPÓŁKA AKCYJNA, ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	74,15,Z	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Carlson Investmets Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A., ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	64,30,Z	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Paymiq Financial Group Ltd 300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada, numer biznesowy 799492608BC0001,	spółka prawa kanadyjskiego, instytucja płatnicza	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Carlson Tech Ventures akciová společnost Czeski Cieszyn: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Republika Czeska	spółka akcyjna prawa czeskiego, spółka inwestycyjna	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Helvexia PTE Ltd 22 SIN MING LANE #06-76 MIDVIEW CITY SINGAPUR (573969) Numer podmiotu. 202018 322H	spółka prawa singapurskiego, instytucja płatnicza	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Helvexia PAY Sp. z o.o. ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	64, 19, Z,	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Hotblok Polska Sp. z o.o. ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	23, 61, Z,	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki
Bloom Voyages Sp. z o. o. ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa	79, 11, A,	100,00%	100,00%	Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale akcyjnym Spółki

1.3 SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.

ZARZĄD:

Zarząd Spółki, zgodnie z § 15 ust. 1 Statutu składa się z 1 do 3 osób. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Spółkę CARLSON INVESTMENTS S.A. reprezentuje jednoosobowo

Pan Aleksander Gruszczyński – Prezes Zarządu

W 2021 r. nie nastąpiły zmiany w reprezentacji Spółki.

RADA NADZORCZA:

Stosownie do § 16 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza CARLSON INVESTMNETS SE składa się z co najmniej z 5 (pięciu) członków, powoływana przez Walne Zgromadzenie na trzyletni okres wspólnej kadencji. Rada Nadzorcza wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza składa się z 8 członków:

1. Serge Telle – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Łukasz Marczuk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Damian Goryszewski – Członek Rady Nadzorczej
4. Kinga Dębicka – Członek Rady Nadzorczej
5. Penelope Hope – Członek Rady Nadzorczej
6. Silvia Andriotto – Członek Rady Nadzorczej
7. Violetta Vrublevskaya – Członek Rady Nadzorczej
8. Isabelle Peeters – Członek Rady Nadzorczej

W omawianym okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej: W związku z rezygnacją Pana Wojciecha Przybyły z funkcji Członka w Rady Nadzorczej Spółki z dniem 2 marca 2021 roku z powodu podjęcia nowych obowiązków zawodowych, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych powołało w dniu 31 marca 2021 roku do Rady Nadzorczej Pana Damiana Goryszewskiego, którego kandydatura na niezależnego członka Rady Nadzorczej została zgłoszona przez Akcjonariusza Carlson Ventures International Ltd.

Do 1 września 2021 r. Rada Nadzorcza działała w pięcioosobowym składzie,

1. Łukasz Marczuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Paweł Szewczyk – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej
3. Kinga Dębicka – Członek Rady Nadzorczej
4. Grzegorz Kubica – Członek Rady Nadzorczej
5. Damian Goryszewski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 1 września 2021 r. odbyło się posiedzenie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zgodnie z którego porządkiem, przedmiotem obrad były zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej pana Grzegorza Kubicę oraz pana Pawła Szewczyka. Do Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali pan Serge Telle

(były premier Rządu Księstwa Monako), pani Penelope Hope (doświadczona liderka organizacyjna), pani Silvia Andriotto (doświadczona managerka), pani Violetta Vrublevskaya (wyspecjalizowana w bankowości inwestycyjnej i doradztwie finansowym) oraz pani Isabelle Peeters (wyspecjalizowana w usługach bankowości inwestycyjnej i pozyskiwania funduszy dla firm rozwijających się). Nowi członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani na wspólną kadencję, która wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2022.

W dniu 29 grudnia 2021 roku odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej w nowym, ośmioosobowym składzie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia na odległość, zgodnie z art. 388 § 3 Ksh. oraz §20 Statutu. Na posiedzeniu między innymi zostało wyłonione nowe Prezydium Rady Nadzorczej. Do pełnienia funkcji przewodniczącego Rady Nadzorczej został wybrany pan Serge Telle, a na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej pan Łukasz Marczyk

1.4 Informacja na temat akcjonariuszy posiadających powyżej 5% kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień publikacji raportu rocznego za 2021 r. wynosi 6.682.783,80 EUR (słownie: sześć milionów sześćset osiemdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt trzy EUR 80/100) oraz dzieli się na 7.955.695 (siedem milionów dziewięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt pięć) akcji o wartości nominalnej 0,84 EUR (osiemdziesiąt cztery eurocenty) każda, którym odpowiada 7.955.695 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 (%)
Carlson Ventures*				
International Limited*	4.117.277	4.117.277	51,75 %	51,75 %
Bouchard et Cie SA**	1.882.850	1.882.850	23,67%	23,67%
Artur Jędrzejewski***	946.565	946.565	11,90%	11.90%
Pozostali Akcjonariusze	1.009.003	1.009.003	12,68%	12,68%
Razem	7.955.695	7.955.695	100%	100 %

Stan na dzień przekazania raportu rocznego

Dodatkowe wyjaśnienia;

W 2021 r. oraz w czasie od jego zakończenia do dnia publikacji raportu rocznego za 2021 roku Emitent otrzymał poniższe notyfikacje o zmianach w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- W dniu 19 maja 2021 roku akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola BVI zawiadomił Emitenta o nabyciu znacznego pakietu akcji w związku z powzięciem informacji przez CVI Ltd w dniu 17 maja 2021 roku o przekroczeniu progu 1 % ogólnej liczby głosów w Spółce przy dotychczasowym udziale ponad 33% ogólnej liczby głosów a wynoszącym 61,89 %, w wyniku nabycia ogółem 210 240 akcji Emitenta od dnia 23 października 2020 r. w transakcjach w systemie ASO.
Przed powzięciem informacji przez CVI Ltd w dniu 17 maja 2021 roku o przekroczeniu progu 1 % ogólnej liczby głosów w Spółce przy dotychczasowym udziale ponad 33% ogólnej liczby głosów CVI Ltd posiadał 3.416.547 akcji Spółki w kapitale zakładowym reprezentujących 61,89 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 3 416 547 głosów, co stanowił 61,89 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
Po powzięciu informacji przez CVI Ltd w dniu 17 maja 2021 roku o przekroczeniu progu 1 % ogólnej liczby głosów w Spółce przy dotychczasowym udziale ponad 33% ogólnej liczby głosów CVI Ltd posiada 3.626 787 akcji Spółki w kapitale zakładowym reprezentujących 65,70 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 3 626 787 głosów, co stanowił 65,70 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
- W dniu 15 czerwca 2021 r. akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola BVI zawiadomił Emitenta o zmianie stanu posiadania w ogólnej liczbie głosów z uwagi na powzięcie w dniu 14 czerwca 2021 roku informacji o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 maja 2021 r. wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz objęciem przez CVI Ltd 145.325 akcji serii R w wyniku realizacji umowy nabycia instrumentów finansowych przeprowadzonej poza systemem obrotu zmniejszył się udział CVI Ltd w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce.
Przed dokonaniem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz objęciem 145.325 akcji serii R CVI Ltd posiadał łącznie 3.626.787 akcji Spółki w kapitale zakładowym, reprezentujących 65,70% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 3.626.787 głosów w Spółce, co stanowiło 65,70 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego oraz objęciu 145.325 akcji serii R CVI Ltd posiada łącznie 3.772.112 akcji Spółki w kapitale zakładowym po podwyższeniu, reprezentujących 56,12 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 3 772.112 głosów, co stanowił 56,12 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
- W dniu 15 czerwca 2021 r, akcjonariusz BOUCHARD ET CIE SA z siedzibą w Baar w Szwajcarii powiadomił Emitenta o osiągnięciu progu 15 % w ogólnej liczbie głosów w związku z powzięciem w dniu 14 czerwca 2021 roku informacji o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 maja 2021 r. wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz objęciem przez BOUCHARD ET CIE SA 1.017.658 akcji serii R w wyniku realizacji umowy nabycia instrumentów finansowych przeprowadzonej poza systemem obrotu udział BOUCHARD ET CIE SA w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce wynosi 15,14 %.
Przed dokonaniem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz objęciem 1.017.658 akcji serii R BOUCHARD ET CIE SA nie posiadał akcji Emitenta.
Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego oraz objęciu 1.017.658 akcji serii R BOUCHARD ET CIE SA posiada 1.017.658 akcji Spółki w kapitale zakładowym po podwyższeniu, reprezentujących 15,14 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 1.017.658 głosów, co stanowił 15,14 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

- W dniu 15 czerwca 2021 akcjonariusz Artur Jędrzejewski zawiadomił Emitenta o zejściu poniżej 15.00 % w ogólnej liczbie głosów, z uwagi na powzięcie w dniu 14 czerwca 2021 roku informacji o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 maja 2021 r. wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta oraz objęciem 23.750 akcji serii R w wyniku realizacji umowy nabycia instrumentów finansowych przeprowadzonej poza systemem obrotu udział w kapitale zakładowym Emitenta i ogólnej liczbie głosów w Spółce osiągnął mniej niż 15 % i wynosi 14,08%. Przed dokonaniem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz objęciem 23.750 akcji serii R posiadał 922.815 akcji Spółki w kapitale zakładowym, reprezentujących 16,72% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 922.815 głosów w Spółce, co stanowiło 16,72 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego oraz objęciu 23.750 akcji serii R posiada 946.565 akcji Spółki w kapitale zakładowym, reprezentujących 14,08 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonania 946.565 głosów, co stanowił 14.08 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.
- W dniu 4 stycznia 2022 r. Akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola poinformował, że nabył 345.165 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii S przeprowadzonej poza systemem obrotu. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii S Spółki Carlson Ventures International Limited posiadał 4.117.277 akcji Carlson Investments S.A., które stanowiły 51,75 % kapitału.
- W dniu 4 stycznia 2022 r. Akcjonariusz Biuchard et Cie SA z siedzibą w Baar zawiadomił, że nabył 865.192 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii S przeprowadzonej poza systemem obrotu. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii S Spółki Bouchard Et Cie SA posiadał 1.882.850 akcji Carlson Investments S.A., które stanowiły 23,67% kapitału.
- Akcjonariusz pan Artur Jędrzejewski w ostatnim otrzymanym przez Emitenta zawiadomieniu z dnia 15 czerwca 2021 r. poinformował, że posiada 946.565 akcji, które wg. obliczeń Spółki po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego w dniu 28 grudnia 2021 r. stanowią obecnie 11,90% udziału w ogólnej liczbie głosów.

1.5 Sposób Reprezentacji Spółki.

Zgodnie z par. 17 ust. 1 Statutu Spółki w przypadku, gdy Zarząd jest wieloosobowy do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważnieni są łącznie:

- dwaj członkowie Zarządu, lub jeden członek Zarządu łącznie z prokurentem

1.6 Przedmiot działalności Spółki i Grupy.

Podstawowym przedmiotem działalności CARLSON INVESTMENT SE i Grupy jest inwestowanie na rynku niepublicznym w udziały i akcje spółek o profilu technologicznym, charakteryzujących się innowacyjnymi produktami, usługami lub innymi rozwiązaniami organizacyjnymi. Spółka jest szczególnie zainteresowana inwestowaniem w projekty z branży FinTech, MedTech, CleanTech i BioTech. Celem działalności Spółki jest nabywanie różnej klasy aktywów, które dają perspektywę uzyskania wzrostu wartości portfela.

Spółka dokonuje inwestycji w spółki nie notowane na rynkach zorganizowanych, które w jej ocenie charakteryzują się wysokim potencjałem wzrostu ich wartości lub, co do których widzi możliwość połączenia z innymi podmiotami, co stwarzać będzie możliwość znacznego wzrostu wartości posiadanych pakietów udziałów lub akcji. W tym obszarze Spółka uczestniczy w pracach związanych z projektami inwestycyjnymi w podmiotach, które prowadzą działalność w różnych branżach. Pozwala to na zdywersyfikowanie prowadzonej działalności i ogranicza ryzyko inwestycyjne jakim jest wahanie wyniku finansowego i uzależnienie od koniunktury w jednej branży.

Strategia Spółki i Grupy zakłada inwestycje w podmioty o stabilnej sytuacji finansowej działające w sektorach innowacyjnych technologii, które posiadają duży potencjał wzrostu w perspektywie najbliższych 3-5 lat. Spółka i podmioty zależne zawierają umowy o współpracy, których przedmiotem jest stworzenie między innymi platformy współpracy mającej służyć wymianie wzajemnych doświadczeń, wiedzy i wykorzystania potencjału stron umów w zakresie pozyskiwania nowych inwestycji oraz możliwość wspólnej realizacji inwestycji w innowacyjne projekty badawczo rozwojowe o dużym potencjale wzrostu. Spółka w odniesieniu do posiadanych spółek zależnych dąży do wykorzystania potencjalnych efektów synergii, wynikających z możliwości nawiązania pomiędzy nimi współpracy na poziomie operacyjnym, a w niektórych przypadkach także w wyniku przeprowadzenia procesów połączeń i przejść na poziomie kapitałowym.

W 2021 roku Emitent dokończył proces organizacji Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej (ASI) za pomocą, której realizuje inwestycje kapitałowe zgodnie z strategią Spółki i Grupy.

2. CHAREKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

2.1 Istotna umowy i zdarzenia w roku 2021

Zdarzenia, które miały miejsce w 2021 r.

W dniu 22 marca 2021 roku Spółka zawarła umowę o współpracy z EVIG ALFA sp. z o.o. przy możliwym udziale CARLSON INVESTMENTS ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A. (będącej w organizacji). Przedmiotem umowy jest stworzenie pomiędzy Emitentem, a Spółkami CARLSON VENTURES INTERNATIONAL LIMITED i CARLSON INVESTMENTS ASI S.A. platformy współpracy mającej służyć wymianie wzajemnych doświadczeń, wiedzy i wykorzystania potencjału stron umowy w zakresie pozyskiwania nowych inwestycji. Strony zakładają możliwość wspólnej realizacji inwestycji w innowacyjne projekty, będące w fazie badawczo rozwojowej o dużym potencjale wzrostu. Zgodnie z podpisaną umową oraz charakterystyką działalności CARLSON VENTURES INTERNATIONAL LIMITED, Strony będą koncentrowały się na poszukiwaniu projektów poza granicami Polski. Dzięki czemu Emitent zyska możliwość realizacji strategii inwestycyjnej wykraczającej poza rynek w Polsce oraz osiągnięcie dużo lepszej skalowalności prowadzonego biznesu. Spółka oraz Strony ww. umowy uzgodnili, że współpraca na tym etapie nie generuje żadnych zobowiązań finansowych. Jeśli Strony postanowią inaczej każdorazowo wprowadzenie relacji finansowych będzie wymagało odrębnej umowy.

Zarząd Spółki w marcu rozpoczął działania związane z uruchomieniem produkcji bloczków HOTBLOK przeznaczonych do wznoszenia energooszczędnych ścian jednowarstwowych o znakomitym współczynnikiem izolacyjności termicznej ściany $U=0,15 \text{ w/m}^2\cdot\text{K}$ przy wykorzystaniu

zawiązanej przez Emitenta w grudniu 2019 r. spółki portfelowej HOTBLOK Polska Sp. z o.o. Powrót do historycznej działalności Emitenta nastąpił z uwagi na duże zainteresowanie światowych i krajowych inwestorów technologią energooszczędnych ścian jednowarstwowych.

W dniu 31 marca 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z uwagi na konieczność uzupełnienia składu Rady Nadzorczej do ustawowego minimum w związku z rezygnacją jej dotychczasowego członka.

W dniu 20 kwietnia 2021 roku Emitent wdrożył istotne zmiany w wizerunku grupy kapitałowej, w której jest podmiotem dominującym. Zgodnie z założeniami nowej strategii Carlson Investments SE przyjęła nową formę identyfikacji wizualnej wraz ze Spółkami zależnymi i partnerskimi. Nowe logotypy i spójna identyfikacja wizualna mają na celu ułatwienie inwestorom i rynkowi kapitałowemu rozpoznanie marek z grupy Emitenta. Nowe logotypy i identyfikacja wizualna dotyczą Spółek CARLSON VENTURES INTERNATIONAL LIMITED, CARLSON INVESTMENTS ASI S.A. oraz Funduszu CARLSON EVIG Alfa

W dniu 27 maja 2021 roku Emitent podpisał umowę sprzedaży kontrolnego pakietu udziałów (99,95%) w Spółce Sundawn Limited (Sundawn Ltd) działającej pod adresem: Berkeley Square House, Berkeley Square, Suite 3/Level 5, London W1J6BY Wielka Brytania zarejestrowanej rejestrze Companies House pod numerem 07831091. Obecnie Emitent nie posiada udziałów w Sundawn Ltd.

Zgodnie z umową Kupujący nabył 99.95% udziałów za łączną cenę 1 298 625 złotych. Warunki umowy nie odbiegały od standardów rynkowych stosowanych w podobnych umowach. Transakcja sprzedaży udziałów Sundawn Ltd. jest konsekwencją zmiany profilu działalności Spółki, która obecnie koncentruje się na inwestowaniu na rynku niepublicznym w udziały i akcje spółek o profilu technologicznym, charakteryzujących się innowacyjnymi produktami, usługami lub innymi rozwiązaniami organizacyjnymi. CARLSON INVESTMENTS SE podjął decyzję o sprzedaży udziałów spółki zależnej z uwagi na jej odmienny od Spółki przedmiot działalności.

W dniu 26 czerwca 2021 Zarząd otrzymał wiadomość, że z dniem 19 maja 2021 roku, akcje spółki CARLSON INVESTMENTS SE oznaczone kodem ISIN PLHOTB000011 zostały wprowadzone do obrotu na platformie „Boerse Frankfurt” (skrót XFRA) prowadzonej przez Frankfurter Wertpapierboerse (Frankfurcka Giełda Papierów Wartościowych) administrowaną i prowadzoną przez Deutsche Boerse AG, która nie jest rynkiem regulowanym w rozumieniu MiFID II.

Dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu akcji spółki CARLSON INVESTMENTS SE. odbyło się bez udziału Emitenta. Akcje zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu na MWB Fairtrade Wertpapierenhandelsbank AG z siedzibą w Graefelfing (Bawaria), w Niemczech. MWB Fairtrade Wertpapierenhandelsbank AG jest animatorem rynku dla akcji Emitenta. Zarząd Emitenta otrzymał wiadomość, iż jego akcje zostały wprowadzone wraz z pewną liczbą akcji innych podmiotów, wybranych przez niemieckich brokerów w drodze rekomendacji, do obrotu na Boerse Frankfurt prowadzonej przez Frankfurter WertpapierBoerse. Spółka posiada podstawową wiedzę o wielu aktywnościach zagranicznych brokerów względem analiz i rozpatrywania możliwości wprowadzania akcji Spółki na alternatywne rynki jako potencjalnie atrakcyjnego podmiotu o wysokim potencjale inwestycyjny, jednocześnie Zarząd Emitenta uważa, że dotarcie do szerokiej bazy inwestorów oraz możliwość nabywania akcji Spółki także na alternatywnym rynku, za pośrednictwem członków Frankfurckiej Giełdy Papierów Wartościowych jest w szeroko rozumianym dobrym interesie akcjonariuszy Spółki. W związku z tym Zarząd postanowił, że będzie przekazywać niezbędne i

ważne informacje bieżące oraz raporty zawierające informacje cenotwórcze także w języku angielskim. Do tego rodzaju informacji zaliczyć można będzie także podstawowe informacje finansowe zawarte w raportach okresowych. Spółka deklaruje tym samym chęć zapewnienia inwestorom działającym na Frankfurt Boerse dostęp do aktualnych informacji o Spółce.

5 lipca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które oprócz zwyczajnych uchwał kwitujących rok obrotowy 2020 podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki poprzez emisję akcji serii.

Emisja akcji serii S miała na celu wzrost kapitałów własnych oraz pozyskanie środków na dalszy rozwój grupy.

W połowie lipca Carlson Investments SE zawarł z Carlson Ventures International Limited (CVI) umowę świadczenia usług doradczych wykonywanych przez zespół Carlson Investments SE na rzecz CVI, a dotyczących koordynacji działalności inwestycyjnej w ramach inwestycji w Fundusz CARLSON ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. Sp. k. Umowa, zawarta została na czas nieokreślony, przewiduje wynagrodzenie bazowe w wysokości 120'000 EUR brutto rocznie oraz premię do wysokości 30% na rzecz Carlson Investments SE 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. z siedzibą w Poznaniu. Umowa pomiędzy Carlson Ventures International Limited a Carlson Investments SE została zawarta celem wsparcia doradczego i operacyjnego w ramach dokonanych inwestycji w spółki portfelowe CARLSON ASI EVIG ALFA. Carlson Investments SE wspiera Carlson Ventures International Limited 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. Carlson Investments SE. *rozpoczął czynną i strategiczną współpracę doradczą, w ramach której zamierza aktywnie się dzielić z CVI swoim bogatym know-how w dziedzinie analiz i oceny potencjału rynkowego poszczególnych podmiotów. Działania obejmą m.in. wsparcie działalności realizowanej przez CARLSON ASI EVIG ALFA sp. z o.o. sp.k. w ramach Projektu Bridge Alfa. Celem jest osiągnięcie synergii w działaniu obu podmiotów i optymalne wykorzystanie szerokich kompetencji, które posiada Spółka.*

W dniu 5 sierpnia 2021 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji oraz dalszego finansowania rozwoju spółki HELVEXIA PTE. LTD. (Helvexia), (UEN 202018322H) z siedzibą w Singapurze. Akcje zostały nabyte od osoby fizycznej i stanowią początkowo 100 % kapitału zakładowego spółki HELVEXIA PTE. LTD. Cena nabycia ww. akcji wynosi 1 SGD, a wysokość inwestycji w dalszy rozwój spółki określona jest umową inwestycyjną i nie przekroczy 1 mln USD do końca 2022 roku. Spółka zakłada stopniowe obniżenie udziału w kapitale spółki w ramach nowych emisji akcji dla zespołu zarządzającego Helvexia oraz potencjalnych ko-inwestorów. Nabycie akcji HELVEXIA PTE. LTD. zapewnieni Carlson Investments SE stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek Fintech na świecie. HELVEXIA to nowy fintech działający na rynkach Azjatyckim i Amerykańskim 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.

W dniu 6 sierpnia 2021 r. Spółka został poinformowany o zmianie nazwy podmiotu partnerskiego. Zmianie uległa nazwa podmiotu ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. Sp. k. na CARLSON ASI EVIG ALFA Sp. z o.o. Sp. k. Zmiana nazwy ma na celu ujednoczenie nazewnictwa całej grupy kapitałowej oraz uspołnienie jej wizerunku dla łatwiej i szybkiej identyfikacji podmiotów współpracujących z Emitentem..

W ramach realizacji umowy doradztwa zawartej z Carlson Ventures International Limited (CVI), Spółka został poinformowany przez podmiot partnerski Carlson ASI Evig Alfa Sp. z o.o. s.k., iż w dniu 26 lipca 2021 roku zawarł umowę objęcia za gotówkę akcji spółki Seemore S.A. z siedzibą we Wrocławiu w drodze emisji prywatnej bez prawa poboru. Wysokość inwestycji wraz z wkładem NCBiR wynosi 1 mln PLN. Carlson Investments SE w ramach umowy zawartej z Carlson Ventures International Limited (CVI), będącego jedynym inwestorem Carlson ASI Evig Alfa, uprawniona jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji, zrealizowanej przez CVI za pośrednictwem Carlson ASI Evig Alfa.

W dniu 13 sierpnia 2021 Zarząd Spółki powziął wiadomość, że wszystkie akcje spółki CARLSON INVESTMENTS SE oznaczone kodem WKN A0RNWQ, ISIN PLHOTB000011, ticker: 2HB STU zostały wprowadzone przez niemieckich brokerów w drodze rekomendacji, do obrotu na platformie „Boerse Stuttgart” prowadzonej i administrowanej przez Giełdę Papierów Wartościowych Boerse Stuttgart GmbH / Baden-Württembergische Wertpapierbörse GmbH / EUWAX Aktiengesellschaft / Vereinigung Baden-Württembergische Wertpapierbörse e.V., która nie jest rynkiem regulowanym w rozumieniu MIFiD II. Dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu akcji spółki CARLSON INVESTMENTS SE odbyło się bez udziału Emitenta. Boerse Stuttgart oferuje możliwość obrotu akcjami w dni robocze w godzinach 8: do 22:00.

W dniu 1 września 2021 r odbyło się posiedzenie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zgodnie z którego porządkiem, przedmiotem obrad były zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. Do Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali: Serge Telle (były premier Rządu Księstwa Monako), Penelope Hope (doświadczona liderka organizacyjna), Silvia Andriotto (doświadczona managerka), Violetta Vrublevsckaya (wyspecjalizowana w bankowości inwestycyjnej i doradztwie finansowym) oraz Isabelle Peeters (wyspecjalizowana w usługach bankowości inwestycyjnej i pozyskiwania funduszy dla firm rozwijających się).

1 września 2021 roku została zarejestrowana pod numerem KRS0000918687 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, spółka zależnej od Emitenta pod firmą HELVEXIA PAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (NIP: 5252874592), w której Emitent objął 100 % udziałów reprezentujących 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy związanej w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółki wynosi 5 000,00 zł (słownie pięć tysięcy 00/100).Przedmiotem przeważającej działalności spółki HELVEXIA PAY Sp. z o.o. jest zgodnie z klasyfikacją PKD: 64, 19, Z, pozostałe pośrednictwo pieniężne, w kwietniu 2022r HELVEXIA PAY Sp. z o.o. została wpisana przez KNF do rejestru Małych Instytucji Płatniczych .

W dniu 06.09.2021, nastąpiła rejestracja podmiotu zależnego pod nazwą Carlson Tech Ventures akciová společnost (spółka akcyjna prawa czeskiego) z siedzibą w Czeskim Cieszynie, w której

objął 100% udziałów dających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu tego podmiotu. Członkiem Zarządu spółki zależnej został Aleksander Gruszczyński, Prezes Zarządu Carlson Investments SE.

Zawiązanie spółki prawa czeskiego wiązało się z zamiarem uzyskania przez Carlson Investments S.A. statusu Spółki Europejskiej (societas europaea – SE) w rozumieniu Ustawy z dnia 4 marca 2005 r. o europejskim zgrupowaniu interesów gospodarczych i spółce europejskiej .

Spółka w celu osiągnięcia statusu Spółki Europejskiej rozpoczęła procedurę łączenia się przez przejęcie spółki Carlson Tech Ventures akciová společnost na podstawie artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a) oraz 18 Rozporządzenia Rady (WE) NR 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu Spółki Europejskiej (SE). W ramach procedury utworzenia Spółki Europejskiej w dniu 27.10.2021r. uzgodniony został „Plan połączenia” Emitenta oraz spółki zależnej Emitenta prawa czeskiego tj. Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Republika Czeska.

W dniu 2 grudnia 2021 roku w związku z złożeniem oświadczenia Zarządu o dojściu emisji do skutku, została zakończona subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii S wyemitowanych na podstawie uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 5 lipca 2021r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej przydzielono 1.234.000 Akcji zwykłych na okaziciela serii S. Zamknięcie emisji akcji serii S spowodowało konieczność niezwłocznej rejestracji zmiany Statutu zarówno w zakresie wysokości kapitału zakładowego oraz liczby akcji Spółki. Zmiana brzmienia Statutu Spółki związana z zamknięciem emisji akcji serii S bezpośrednio wpłynęła na docelowe brzmienie Statutu jako Spółki Europejskiej, stąd w nawiązaniu do prowadzonej przez Zarząd procedury połączenia na podstawie Planu Połączenia z dnia 27 października 2021r. oraz zwołanym w tym przedmiocie Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu na dzień 7 grudnia 2021r., w dniu 2 grudnia 2021 roku zostało odwołane nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 7 grudnia 2021 r.

Jednocześnie z przyczyn wskazanych powyżej Emitent odstąpił od realizacji procedury połączenia Emitenta ze spółką zależną prawa czeskiego tj. Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Republika Czeska na warunkach wskazanych w Planie Połączenia z dnia 27.10.2021 r. oraz dokonał ponownego uzgodnienia Planu Połączenia w celu uzyskania przez Emitenta statusu Spółki Europejskiej w nowym brzmieniu.

Wobec czego w dniu 08.12.2021r. uzgodniony został ponowny Plan połączenia Emitenta oraz spółki zależnej Emitenta prawa czeskiego tj. Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Republika Czeska.

Treść Planu Połączenia z dnia 08.12.2021r. uwzględniał wszystkie postanowienia Planu Połączenia z dnia 27.10.2021r. bez istotnych zmian, różnice w tych Planach sprowadzają się do zmian brzmienia projektu Statutu Emitenta jako Spółki Europejskiej w zakresie wysokości kapitału zakładowego, ilości akcji oraz wartości nominalnej akcji wyrażonych w walucie EURO oraz uwzględniają wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz wszystkie emisje akcji włącznie z emisją akcji serii „S” podlegającą rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Projekt Statutu zawarty w Planie Połączenia z dnia 08.12.2021r. uwzględnia również zmiany podyktowane dynamicznymi zmianami kursu waluty EURO jakie miały miejsce w owym czasie.

W oparciu o Plan Połączenia ustalony w dniu 08.12.2021r. włączeniu wezmą udział:

1. Spółka przejmująca - Carlson Investments S.A. z siedzibą w Warszawie (00-125) przy ul. Emilii Plater 49, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000148769, NIP 6342463031, REGON 277556406, będąca spółką publiczną (Dalej: Spółka Przejmująca).
2. Spółka przejmowana – Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie adres: Hlavní třída 87/2, 737 01 Český Těšín, Republika Czeska wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Ostrawie, sekcja B pod numerem 11369, numer identyfikacyjny 11813385. (Dalej: Spółka Przejmowana).

Połączenie odbędzie się zgodnie z postanowieniami artykułu 2 ust. 1 w związku z artykułem 17 ust. 2 lit a) oraz 18 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 8 października 2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (SE) z dnia 8 października 2001 r. (Dz.Urz.U.E.L Nr 294, str. 1) przez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą.

W szczególności Zarząd zauważał, że status Spółki Europejskiej pozwoli Spółce na łatwiejszy dostęp do rynków wszystkich krajów Unii Europejskiej oraz zapewni należyłą rozpoznawalność przyjętej formy prawnej na terenie całej Unii Europejskiej. Większa rozpoznawalność formy prawnej Spółki Europejskiej na rynku na którym działa Spółka w ocenie Zarządu zwiększy zaufanie partnerów do Spółki, co jednocześnie powinno przełożyć się na umocnienie pozycji Spółki w szczególności we współpracy z podmiotami mającymi siedzibę poza granicami Polski.

Zarząd Emitenta w dniu 23 grudnia 2021 r. zwołał na dzień 20 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad jaki obejmowało odwołane Zgromadzenie zwołane na dzień 7 grudnia 2021r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 20 stycznia 2022 roku odbyło się zgodnie z planem.

W dniu 13 kwietnia 2022 r. zostało zarejestrowanie połączenie Emitenta uprzednio działającego jako spółka akcyjna prawa polskiego pod firmą CARLSON INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA ze spółką CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Spółka przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą CARLSON INVESTMENTS SE z siedzibą w Warszawie (00-125) przy ul. Emilii Plater 49, Polska, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000965148, NIP 6342463031, REGON 277556406, numery NIP oraz REGON nie uległy zmianie.

Carlson Investments Alternatywna Spółka Akcyjna S.A, podmiot zależny od Carlson Investments SE w dniu 13 września 2021 r. podpisała umowę inwestycyjną w ramach której objęła akcje założycielskie OceanTech Acquisitions | Sponsors LLC, Spółki z siedzibą w Delaware w Stanach Zjednoczonych i notowanej na amerykańskim Nasdaq. OceanTech Acquisitions | Sponsors LLC to firma SPAC stworzona w celu przejęcia i konsolidacji spółek z branży jachtowej o dodatnich przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej, charakteryzujących się wysoką innowacyjnością technologiczną.

W dniu 8 listopada Spółka zawarła 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. Umowa została zawarta na okres dwunastu

miesiący od dnia zawarcia, z zastrzeżeniem że zostanie wykonana i rozwiązana z upływem dnia pierwszego notowania Akcji na rynku NewConnect.

Spółka kontynuując prace związane z rozwojem Grupy Kapitałowej zmierzającego do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania w dniu 29 listopada 2021 roku zawarł ze szwajcarską spółką z siedzibą w Baar umowę nabycia opcji na zakup 100% udziałów kanadyjskiej spółki pod firmą Paymiq Financial Group Ltd. ("PAYMIQ") www.paymiq.com. Opcja przysługiwała Zbywcy w zamian za pokrycie wszystkich kosztów utworzenia spółki jak również ubiegania się przez nią o licencję na prowadzenie działalności w zakresie usług pieniężnych (MSB) w FINTRAC oraz finansowanie firmy, aż do osiągnięcia przez nią etapu pełnej operacyjności. W konsekwencji swoich działań Zbywca nabył pełne i wyłączne prawo do nabycia 100% udziałów w Paymiq Financial Group Ltd. od dotychczasowego udziałowca zwane "OPCJĄ". Umowa opcji zakładała również warunkowe bezpłatne przekazanie 10% udziałów brytyjskiej firmie na podstawie umowy zewnętrznej, którą Spółka przyjęła do wiadomości i nie będzie wносить zastrzeżeń do jej realizacji w przyszłości.

W następstwie umowy nabycia opcji z dnia 29 listopada 2021 w dniu 30 listopada 2021 roku Spółka wykonał przysługujące mu prawo i nabył od osoby fizycznej niepowiązanej 5.200 udziałów Spółki Paymiq Financial Group Ltd z siedzibą pod adresem 300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada, numer biznesowy 799492608BC0001, które zostały wyemitowane i stanowią 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Nabycie udziałów akcji PAYMIQ zapewnił Emitentowi stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek fintech na świecie. PAYMIQ to nowy fintech rozpoczynający działalność 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. W ocenie Zarządu nabycie PAYMIQ poszerzy obszar działalności Emitenta o rynek północno amerykański jak również stanowi kolejny etap realizacji strategii biznesowej Emitenta

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 grudnia 2021 r. dokonał wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 26.886.740,00 złotych do wysokości 31 822 780,00 złotych tj. o kwotę 4.936.040,00 złotych w drodze emisji 1.234.010 akcji zwykłych na okaziciela serii „S” o wartości nominalnej 4,00 zł (cztery złote) każda.

W 3 kwartale 2021 roku Zarząd podjął działania zmierzające do dopuszczenia do obrotu wszystkich akcji które do dnia dzisiejszego nie zostały jeszcze dopuszczone. Aktualnie na ukończeniu jest dokument informacyjny. Zarząd przewiduje, iż w 3 kwartale 2022 roku wszystkie dokumenty dotyczące dopuszczenia do obrotu akcji Carson Investments SE zostaną złożone.

2.2 Ocena zarządzania zasobami finansowymi.

W 2021 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 czyli, 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 2022 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 01.01.2021 do 31.12.2021.

CARLSON INVESTMENTS SE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
Wybrane dane finansowe jednostkowe				
Amortyzacja	-	125,04	-	27,10
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	571,12	2 023,24	124,18	438,43
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(138,76)	437,66	(30,17)	94,84
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	264,76	(4 398,74)	57,56	(953,18)
Zysk (Strata) brutto	4 421,04	(4 391,88)	961,22	(951,70)
Zysk (Strata) netto	4 391,90	(4 415,88)	954,89	(956,90)
Aktywa trwałe	24 557,81	8 862,67	5 339,35	1 920,49
Aktywa obrotowe	6 400,64	6 687,05	1 391,62	1 449,04
Zapasy	51,70	51,70	11,24	11,20
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	5 787,08	5 514,85	1 258,22	1 195,03
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	480,85	3,37	104,55	0,73
Aktywa razem	30 958,44	15 549,72	6 730,97	3 369,53
Kapitał własny	28 786,59	13 608,33	6 258,77,	2 948,84
Kapitał podstawowy	31 822,78	22 080,43	6 918,90	4 784,70
Zobowiązania i rezerwy	2 171,85	1 941,39	472,20	420,69
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 171,85	1 443,41	472,20	312,78

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

	2021	2020
Kurs na koniec okresu	4,5994	4,6148

Sytuację majątkową oraz finansową Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS SE obrazują wybrane dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021.

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	
	2021	2020	2021	2020
Wybrane dane finansowe skonsolidowane				
Amortyzacja	5,13	168,01	1,12	36,41
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	7 729,80	3 525,40	1 680,61	763,93
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(652,88)	554,12	(141,95)	120,07

Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(1 859,39)	(5 348,86)	(404,27)	(1 159,07)
Zysk (Strata) brutto	(498,31)	(5 339,71)	(108,34)	(1 157,08)
Zysk (Strata) netto	(555,67)	(5 397,90)	(120,81)	(1 169,69)
Aktywa trwałe	24 616,70	15 848,41	5 352,15	3 434,26
Aktywa obrotowe	13 866,31	10 505,40	3 014,81	2 276,68
Zapasy	51,70	51,70	11,24	11,20
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	9 084,41	7 931,30	1 975,13	1 718,673
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	594,42	21,81	129,24	4,75
Aktywa razem	38 547,64	26 354,81	8 381,02	5 710,93
Kapitał własny	32 963,26	21 223,40	7 166,86	4 601,15
Kapitał podstawowy	31 822,78	22 080,43	6 918,90	4 784,70
Zobowiązania i rezerwy	5 506,86	4 998,62	1 197,30	1 083,17
Zobowiązania długoterminowe	581,01	92,32	126,32	20,01
Zobowiązania krótkoterminowe	4 688,09	4 402,83	1 019,28	954,07

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

	2021	2020
Kurs na koniec okresu	4,5994	4,6148

2.4 Informacja o podstawowym obszarze działalności.

W 2021 roku Spółka prowadziła działalność inwestycyjną zgodnie z przedmiotem działalności wskazanym w ust. 1.6 niniejszego sprawozdania .

2.5 Opis realizacji inwestycji.

W dniu 5 sierpnia 2021 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji oraz dalszego finansowania rozwoju spółki HELVEXIA PTE. LTD. (Helvexia), (UEN 202018322H) z siedziba w Singapurze. Akcje zostały nabyte od osoby fizycznej i stanowią początkowo 100 % kapitału zakładowego spółki HELVEXIA PTE. LTD. Cena nabycia ww. akcji wynosi 1 SGD, a wysokość inwestycji w dalszy rozwój spółki określona jest umową inwestycyjną i nie przekroczy 1 mln USD do końca 2022 roku. Spółka zakłada stopniowe obniżenie udziału w kapitale spółki w ramach nowych emisji akcji dla zespołu zarządzającego Helvexia oraz potencjalnych ko-inwestorów. Nabycie akcji HELVEXIA PTE. LTD. zapewnieni Carlson Investments SE stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek Fintech na świecie. HELVEXIA to nowy fintech działający na rynkach Azjatyckim i Amerykańskim 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.

1 września 2021 roku została zarejestrowana pod numerem KRS0000918687 przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, spółka zależnej od Emitenta pod firmą HELVEXIA PAY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (NIP: 5252874592), w której Emitent objął 100 % udziałów reprezentujących 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Kapitał zakładowy związanej w dniu 24 sierpnia 2021 r. spółki wynosi 5 000,00 zł (słownie pięć tysięcy 00/100).Przedmiotem przeważającej działalności spółki HELVEXIA PAY Sp. z o.o. jest zgodnie z klasyfikacją PKD: 64, 19, Z, pozostałe pośrednictwo

pieniężne, w kwietniu 2022r HELVEXIA PAY Sp. z o.o. została wpisana przez KNF do rejestru Małych Instytucji Płatniczych.

W dniu 06.09.2021, nastąpiła rejestracja podmiotu zależnego pod nazwą Carlson Tech Ventures akciová společnost (spółka akcyjna prawa czeskiego) z siedzibą w Czeskim Cieszynie, w której objął 100% udziałów dających 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu tego podmiotu. Kapitał zakładowy Carlson Tech Ventures wynosi 2 000 000 koron Czeskich. Członkiem Zarządu spółki zależnej został Aleksander Gruszczyński, Prezes Zarządu Carlson Investments SE.

Zawiązanie spółki prawa czeskiego wiązało się z zamiarem uzyskania przez Carlson Investments S.A. statusu Spółki Europejskiej (societas europaea – SE) w rozumieniu Ustawy z dnia 4 marca 2005 r. o europejskim zgrupowaniu interesów gospodarczych i spółce europejskiej.

Carlson Investments Alternatywna Spółka Akcyjna S.A, podmiot zależny od Carlson Investments SE w dniu 13 września 2021 r. podpisała umowę inwestycyjną w ramach której objęła akcje założycielskie OceanTech Acquisitions | Sponsors LLC, Spółki z siedzibą w Delaware w Stanach Zjednoczonych i notowanej na amerykańskim Nasdaq. OceanTech Acquisitions | Sponsors LLC to firma SPAC stworzona w celu przejęcia i konsolidacji spółek z branży jachtowej o dodatnich przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej, charakteryzujących się wysoką innowacyjnością technologiczną.

Spółka w dniu 29 listopada 2021 roku zawarła ze szwajcarską spółką z siedzibą w Baar umowę nabycia opcji na zakup 100% udziałów kanadyjskiej spółki pod firmą Paymiq Financial Group Ltd. ("PAYMIQ") www.paymiq.com. Opcja przysługiwała Zbywcy w zamian za pokrycie wszystkich kosztów utworzenia spółki jak również ubiegania się przez nią o licencję na prowadzenie działalności w zakresie usług pieniężnych (MSB) w FINTRAC oraz finansowanie firmy, aż do osiągnięcia przez nią etapu pełnej operacyjności. W konsekwencji swoich działań Zbywca nabył pełne i wyłączne prawo do nabycia 100% udziałów w Paymiq Financial Group Ltd. od dotychczasowego udziałowca zwane "OPCJĄ". Umowa opcji zakładała również warunkowe bezpłatne przekazanie 10% udziałów brytyjskiej firmie na podstawie umowy zewnętrznej, którą Spółka przyjęła do wiadomości i nie będzie wnosić zastrzeżeń do jej realizacji w przyszłości.

W następstwie umowy nabycia opcji z dnia 29 listopada 2021 w dniu 30 listopada 2021 roku Spółka wykonał przysługujące mu prawo i nabył od osoby fizycznej niepowiązanej 5.200 udziałów Spółki Paymiq Financial Group Ltd z siedzibą pod adresem 300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada, numer biznesowy 799492608BC0001, które zostały wyemitowane i stanowią 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Nabycie udziałów akcji PAYMIQ zapewni Emitentowi stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek fintech na świecie. PAYMIQ to nowy fintech rozpoczynający działalność 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. W ocenie Zarządu nabycie PAYMIQ poszerzy obszar działalności Emitenta o rynek północno amerykański jak również stanowi kolejny etap realizacji strategii biznesowej Emitenta

2.6 Struktura organizacyjna i zatrudnienie.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie zatrudnia pracowników, w zależności od bieżących potrzeb zawiera umowy cywilnoprawne.

2.7 Komentarz zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Rok 2021 był Spółki i Grupy Kapitałowej okresem intensywnych działań związanych z rozwojem Grupy Carlson zmierzających do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wartości, poprawy rentowności oraz rozpoczęcia działań związanych z utworzeniem Spółki Europejskiej. Wśród najważniejszych wydarzeń ubiegłego roku należy wyróżnić kilkanaście zrealizowanych przez Grupę inwestycji, w tym m.in. sprzedaż kontrolnego pakietu udziałów w spółce Sundawn Limited, nabycie akcji oraz dalsze finansowanie spółki Helvexia PTE. Ltd. oraz objęcie 100% udziałów w Helvexia Pay sp. z o.o. Dodatkowo za pośrednictwem spółki Carlson Investments Alternatywna Spółka Akcyjna SA, podpisaliśmy umowę inwestycyjną w ramach której podmiot zależny od Carlson Investments SA objął akcje założycielskie OceanTech Aquisitions| Sponsors LCC z siedzibą w Delaware, w Stanach Zjednoczonych i notowanej na amerykańskim NASDAQ. W czwartym kwartale 2021 roku, nabyliśmy także 100 proc. udziałów w kanadyjskim podmiocie Paymiq Financial Group. Celem transakcji było stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek fintech na świecie, w tym przede wszystkim na rynek amerykański.

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. W 2021 roku fundusz zrealizował inwestycje w 9 nowych projektów: Seemore, Nutrix, CrushVibroTechOne, Apipay, The Woof, Hinter, Timeqube, mKomornik oraz CyberHeaven. W całym portfelu inwestycyjnym tego funduszu warto wyróżnić dynamicznie rozwijające się spółki takie jak epeer, Terrabio oraz PelviFly.

Poza konsekwentną realizację naszej polityki inwestycyjnej, prowadziliśmy zintensyfikowane działania mające wpływ na poprawę płynności papierów wartościowych. W II kwartale br., akcje Spółki wprowadzone zostały do obrotu na platformie „Boerse Frankfurt” prowadzonej przez Frankfurcką Giełdę Papierów Wartościowych administrowaną i prowadzoną przez Deutsche Boerse AG. Natomiast w III kwartale akcje Spółki zostały wprowadzone do obrotu na platformie „Boerse Stuttgart” prowadzonej i administrowanej przez Giełdę Papierów Wartościowych Boerse Stuttgart GmbH. Obie platformy nie są rynkami regulowanymi w rozumieniu MIFiD II. Ostatnim istotnym działaniem była rejestracja podmiotu zależnego pod nazwą Carlson Tech Ventures Spółka Akcyjna prawa czeskiego. Celem tego działania było rozpoczęcie procedury uzyskania przez Carlson Investments SA statutu Spółki Europejskiej. co przede wszystkim wiąże się z szeregiem korzyści zarówno dla samej Spółki, jak i jej akcjonariuszy oraz dużym ułatwieniem dla zagranicznych inwestorów w kwestii nabywania akcji.

2.8 Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik finansowy za rok obrotowy 2021.

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 2021 R.

Pierwszy kwartał dla Spółki Carlson Investments SE był okresem kontynuacji prac związanych z rozwojem Grupy Kapitałowej zmierzającego do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wymiaru i rentowności prowadzonej działalności oraz kontynuacji prac skierowanych na utworzenie Spółki Europejskiej w rozumieniu Ustawy z dnia 4 marca 2005 r. o europejskim zgrupowaniu interesów gospodarczych i spółce europejskiej. Podjęte czynności doprowadziły w dniu 13 kwietnia 2022 roku do rejestracji połączenia Emitenta ze spółką CARLSON TECH VENTURES Akciová společnost. W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą CARLSON INVESTMENTS SE. Status Spółki Europejskiej pozwoli Emitentowi na łatwiejszy dostęp do rynków wszystkich krajów Unii Europejskiej oraz zapewni należyłą rozpoznawalność przyjętej formy prawnej na terenie całej Unii Europejskiej. Większa rozpoznawalność formy prawnej Spółki Europejskiej na rynku na którym działa Spółka w ocenie Zarządu zwiększy zaufanie partnerów do Spółki, co jednocześnie powinno przełożyć się na umocnienie pozycji Spółki w szczególności we współpracy z podmiotami mającymi siedzibę poza granicami Polski.

W pierwszym kwartale 2022 roku 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 lipca 2021 roku.. W omawianym okresie spółki portfelowe Funduszu CARLSON ASI EVIG ALFA dzięki zapewnieniu dostępu do finansowania innowacyjnych projektów i doświadczeniu Funduszu kontynuują z sukcesami swoje rozpoczęte projekty Carlson ASI EVIG Alfa spółka partnerska, koncentruje się na kluczowych dla gospodarki, opartej na wiedzy, branżach, ze szczególnym naciskiem na zagadnienia wykorzystujące elementy sztucznej inteligencji (AI) w takich branżach jak: Fintech, MedTech, IoT orz CleanTech. Fundusz finansowany jest z wkładu inwestorów prywatnych oraz środków pochodzących od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), w ramach programu Bridge Alfa.

W bieżącym roku Fundusz CARLSON ASI EVIG ALFA planuje wesprzeć co najmniej 13 nowych projektów oraz wspierać w rozwoju obecne spółki portfelowe. Najważniejszym kryterium Funduszu jest aby startup znajdował się na wczesnym etapie rozwoju (faza pre-seed/ projekt B+R w fazie PoC i PoP), prowadził działalność badawczo-rozwojową w Polsce i opracowywały innowacyjne rozwiązania technologiczne, które rozwiązują rzeczywiste problemy i mają globalny potencjał

W dniu 17 marca 2022 roku Zarząd Carlson Investment SE podpisał umowę sprzedaży pakietu 5% udziałów w spółce Techvigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS 0000331984. (Techvigo). Nabywcą udziałów spółki Techvigo jest spółka IMCK S.A. R.L-S. z siedzibą w Luksemburgu (IMCK, Kupujący), wpisana do rejestru działalności gospodarczej Luksemburga pod nr B256 290.

Na podstawie zawartej umowy Emitent zbył łącznie 211 udziałów w Techvigo o wartości nominalnej 500 PLN każda za łączną kwotę 100 tys. EUR. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w podobnych umowach.

Po dokonaniu transakcji sprzedaży 211 udziałów stanowiących 5% udziałów w kapitale Techvigo, Emitent obecnie posiada 4 018 udziałów co stanowi 95 % kapitału Techvigo.

Jednocześnie Emitent informuje, iż IMCK S.A. posiada opcję zakupu kolejnych 10% udziałów Techvigo obowiązującą do 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Emitenta uznał powyższą informację za poufną w związku z jej strategicznym charakterem związanym z wyceną wartości Grupy kapitałowej - CARLSON INVESTMENTS.

Zdaniem Zarządu cena zapłacona przez Emitenta za 100% udziałów Techvigo w momencie jej zakupu w listopadzie 2019 wynosiła 6.058.469,65 PLN a obecnie nabywca dokonując zakupu części jej udziałów zapłaci adekwatnie cenę w wysokości 9 375 000,00 PLN (cena została obliczona na podstawie kursu średniego NPB z dnia w wysokości 4,6876 PLN za 1 EUR). Cena realizacji opcji nabycia kolejnych 15% udziałów Spółki może być zrealizowana przez IMCK przy cenie 10 mln PLN za 100% udziałów Techvigo. Po wykonaniu opcji nabycia kolejnych 10% udziałów Kupującemu przysługiwać będzie możliwość powołania 1 członka zarządu. Wartość rynkowa powyżej 9 milionów PLN, potwierdza realizację założeń strategicznych Emitenta. Emitent zakłada sprzedaż wszystkich udziałów Techvigo w perspektywie 3-5 lat.

W dniu 19 maja 2022 roku Spółka otrzymała od spółki IMCK S.A. R.L-S. z siedzibą w Luksemburgu wiążące zawiadomienie o przyjęciu oferty nabycia kolejnych 635 udziałów stanowiących 15% kapitału zakładowego w spółce zależnej Techvigo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS 0000331984, za cenę łączną 500.000,- EUR. Zgodnie z treścią zawiadomienia zawarcie umowy nabycia udziałów nastąpi w terminie do dnia 31 lipca 2022 r. z terminem zapłaty ceny za ww. udziały upływającym z dniem 30 lipca 2023 r.

Pod koniec marca Zarząd CARLSON INVESTMENTS S.E. uzyskał informację, że niemieckie giełdy papierów wartościowych w Monachium oraz Gettex Exchange rozpoczęły notowanie akcji Emitenta. Notowanie walorów Spółki odbywa się obecnie na Giełdach Papierów Wartościowych: w Warszawie w godzinach od 9:00-17:00, we Frankfurcie (Xetra) w godzinach od 8:00 do 20:00 oraz na Giełdzie w Stuttgarcie, Monachium i Gettex od 8:00 do 22:00. Notowanie Spółki na wielu rynkach odbywa się z niewątpliwą korzyścią dla akcjonariuszy, poprawia płynność papierów wartościowych oraz korzystnie wpływa na wizerunek Spółki.

Spółka zależna HOTBLOK Polska Sp. z o.o. w terminie od 28 marca do 31 marca 202r brała udział w największych targach budowlanych na Bliskim wschodzie The Big 5 Saudi, które odbyły się w Rijadzie w Arabii Saudyjskiej. Spółkę zależną reprezentował trzyosobowy zespół, w tym Aleksander Gruszczyński Prezes Zarządu. HOTBLOK Polska poszukuje producentów zainteresowanych nabyciem licencji na produkcję bloczków HOTBLOK przeznaczonych do wznoszenia energooszczędnych ścian jednowarstwowych o znakomitym współczynniku izolacyjności termicznej ściany $U=0,15 \text{ w/m}^2 \cdot \text{K}$.

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

- Ryzyko związane z otoczeniem prawnym - otoczenie prawne w Polsce uznawane jest za mało stabilne, co spowodowane jest częstymi zmianami przepisów prawa dotyczącego prowadzenia działalności gospodarczej. Do najczęściej aktualizowanych zaliczamy przede wszystkim przepisy prawa podatkowego, administracyjnego i handlowego. Jednocześnie, w przypadku nowych przepisów prawa budzących wątpliwości interpretacyjne, może pojawić się stan niepewności co do obowiązującego stanu prawnego i wynikających z tego skutków, co z kolei może pociągnąć za sobą czasowe wstrzymanie rozwoju działalności Grupy lub realizacji jej inwestycji w obawie przed niekorzystnymi skutkami stosowania niejasnych regulacji.
- Ryzyko zmian w przepisach podatkowych - przepisy podatkowe w Polsce ulegają częstym zmianom, ponadto nadal są w fazie dostosowywania do przepisów Unii Europejskiej. Wciąż brak ich precyzyjnej interpretacji, a działania organów skarbowych jak i decyzje sądów są niejednolite. Istnieje ryzyko, że organy podatkowe przyjmą odmienną interpretację prawa podatkowego niż Emitent, w takim przypadku Grupa może być zmuszona do poniesienia dodatkowych kosztów w postaci niezaplanowanych podatków i ewentualnych kar, a w efekcie może nastąpić pogorszenie osiąganych wyników i perspektyw rozwoju.
- Ryzyko związane z prowadzoną działalnością inwestycyjną - główny przedmiot działalności Spółki skupia się na aktywności inwestycyjnej polegającej na nabywaniu udziałów lub akcji spółek (głównie z sektora MSP). W kręgu zainteresowania Spółki są przede wszystkim podmioty niepubliczne o profilu technologicznym, charakteryzujących się innowacyjnymi produktami, usługami lub innymi rozwiązaniami organizacyjnymi. Spółka jest szczególnie zainteresowana inwestowaniem w projekty z branży FinTech, MedTech i CleanTech. Celem działalności Spółki jest nabywanie różnej klasy aktywów, które dają perspektywę uzyskania wzrostu wartości portfela. Wybór czasu zaangażowania w daną inwestycję oraz metody wyjścia z inwestycji uzależniony jest od stopnia rozwoju danej spółki. Działalność Spółki w formie podmiotu inwestycyjnego 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 iż zdarzenia zewnętrzne mogące mieć wpływ na efekt realizowanej inwestycji.

- Spółka stara się ograniczać to ryzyko poprzez wnikliwą analizę biznesplanów przedsiębiorstw, w których zamierza dokonać inwestycji, a także rozważa zapraszanie do współpracy kapitałowej inwestorów indywidualnych i instytucjonalnych. Partnerzy finansowi są dobierani pod kątem ich możliwości zaangażowania w przedsięwzięcie uwzględniając wniesienie przez nich kapitału, doświadczenie i kontaktów biznesowe mogących pomóc w rozwoju firmy.
- Decyzje inwestycyjne Spółki podejmowane są w oparciu o analizy dokonywane przez ekspertów Spółki posiadających doświadczenie z zakresu rynków finansowych, co dodatkowo ogranicza wystąpienie tego ryzyka.
- Spółka nie może zagwarantować, że poczynione przez niego inwestycje będą prowadzić do osiągnięcia zakładanych celów co do wartości posiadanych akcji (udziałów). Okoliczności takie mogą prowadzić do spadku efektywności poszczególnych inwestycji i niekorzystnie odbijać się na wyniku Spółki.
- Nabycie udziałów lub akcji które następnie okażą się trudne lub niemożliwe do zbycia przy satysfakcjonującej stopie zwrotu może w znaczący sposób wpłynąć na płynność. Spółka ogranicza powyższe ryzyka stosując i systematycznie doskonaląc procedury oceny atrakcyjności poszczególnych inwestycji.
- Występowanie zdarzeń związanych ze spadkiem wartości nabywanych akcji lub udziałów lub niekorzystnym przebiegiem działalności tych spółek może skutkować odnotowywaniem istotnych strat na poszczególnych inwestycjach. Takie zjawiska mogą być źródłem obniżenia przychodów oraz zysku, spadku wartości aktywów Spółki, a tym samym mogą pogarszać sytuację gospodarczą Spółki.
- Ryzyko finansowe związane z płynnością W roku 2021 głównym źródłem finansowania zewnętrznego dla Spółki oraz Grupy było pozyskane finansowanie w drodze emisji akcji serii R i S.. oraz wynagrodzenie na podstawie umowy o współpracy 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 SE uprawnione jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa. W 2022 roku Spółka będzie kontynuować powyższy model współpracy.

5. informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka CARLSON INVESTMENTS SE. w 2021 r. nie podejmowała aktywności w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH.

Emitent nie posiada, ani nie nabywał w 2021 r. akcji własnych.

Spółka zależna Techvigo Sp. z o.o. posiada 605 akcji Emitenta o wartości nominalnej 4,00 PLN, które zostały nabyte w dniu 7 września 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 4,00 PLN, które nabyła w dniu 19 sierpnia 2019 roku poprzez potrącenie z wierzytelności z tytułu pożyczek o łącznej wartości równej cenie za objęte akcje.

Spółka CARLSON CAPITAL PARTNERS Sp. z o. o. pośrednio *zależna* od Emitenta i bezpośrednio zależna od GAUDI MANAGEMENT S.A posiada 181.865 akcji Emitenta o wartości nominalnej 4,00 PLN, które zostały objęte w dniu 7 września 2020 roku, 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.

7. 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 wartość należnych i wypłaconych wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w 2021 r. wynosiła **3 200,00 zł.** brutto. Poszczególni Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2021 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2019 roku.

8. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY

Emitent nie posiada oddziałów.

9. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY.

W dniu 8 listopada Spółka zawarła 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. Umowa została zawarta na okres dwunastu miesięcy od dnia zawarcia, z zastrzeżeniem że zostanie wykonana i rozwiązana z upływem dnia pierwszego notowania Akcji na rynku NewConnect. Umowa jest w trakcie realizacji i nie została rozliczona.

10. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.

Biegły Rewident	Data zawarcia umowy	Zakres umowy	Wynagrodzenie
„Eureka Auditing Sp. z o.o.” z siedzibą w Poznaniu, wpisana na listę firm audytorskich, prowadzoną przez PANA pod nr 137	15-02-2021.	Badanie badania jednostkowego i skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 r.	15 tys. PLN + VAT

Warszawa, dnia 28 maja 2022 r.

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu





CARLSON Investments

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 2021 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.

1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jaki z użyciem nowoczesnych technologii, oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerzym 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 poruszanymi.

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 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 Prezentacje i Dokumenty

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,

TAK

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

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 DOTYCZY

Komentarz: Spółka nie publikuje prognoz finansowych ze względu na specyfikę branży, w której funkcjonuje oraz wpływ wielu czynników na osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

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,

NIE DOTYCZY

Komentarz: Podczas Walnych Zgromadzeń, które odbyły się 2021 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 miało miejsce jeden raz w 2021 roku.

Informacje na temat odwołania ZWZ zostały zamieszczone na stronie internetowej Spółki w dziale Relacje Inwestorskie w zakładce Raporty bieżące.

Raportem bieżącym nr 39/2021 z dnia 02-12-2021 Emitent poinformował o odwołaniu NWZ zwołanego na dzień 07-12-2021 r, które uzasadnione było zakończeniem emisji akcji serii S oraz związanym z tym faktem podwyższeniem kapitału zakładowego. Zamknięcie emisji akcji serii S powodowało konieczność niezwłocznej rejestracji zmiany Statutu zarówno w zakresie wysokości kapitału zakładowego oraz liczby akcji Spółki. Zmiana brzmienia Statutu Spółki związana z zamknięciem emisji akcji serii S bezpośrednio wpływała na docelowe brzmienie Statutu Emitenta jako Spółki Europejskiej stąd konieczność uwzględnienia opisanych wyżej zmian w uchwałach Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które będzie podejmowało decyzję w przedmiocie połączenia oraz brzmienia Statutu Emitenta jako Spółki Europejskiej.

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

TAK

Komentarz: Przedmiotowe zdarzenia korporacyjne nie wystąpiły w Spółce w roku 2021, 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,

TAK

Komentarz: Spółka w dniu 08-11- 2021 r. zawarła umowę z Autoryzowanym Doradcą 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. Informacja w/w umowie została opublikowana raportem bieżącym nr 34/2021 w dniu 08-11-2021.

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

TAK

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

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 portalach 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 AD zawarta w 2021 dotyczy doradztwa 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.

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 AD zawarta 2021 dotyczy doradztwa 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

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

NIE DOTYCZY

Komentarz: Umowa z AD zawarta 2021 dotyczy doradztwa 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

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 2021.

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.

TAK

Komentarz: W obradach każdego Walnego Zgromadzenia Spółki uczestniczy Zarząd lub przedstawiciele Rady Nadzorczej Spółki.

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, indywidualne i publiczne.

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.

TAK

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 zebrań, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

TAK

Komentarz Zarząd w dniu 12 kwietnia 2021 r. podjął decyzję o wznowieniu przekazywania raportów miesięcznych, których publikacja została zaprzestana od początku 2013 roku zgodnie z opublikowanym w dniu 11 lutego 2013 r. Raportem bieżącym nr 4/2013, począwszy od raportu miesięcznego za marzec 2021 roku, który został opublikowany w dniu 14 kwietnia 2021 r. Zarząd Emitenta uznał, że obecnie z uwagi na zmianę dynamiki rozwoju Spółki i rozszerzenie jej działalności publikacja informacji o bieżących istotnych wydarzeniach w Spółce i w jej otoczeniu rynkowym w okresach miesięcznych ułatwi inwestorom ocenę działalności Emitenta oraz w sposób rzetelny i przejrzysty pokaże jego aktualną sytuację.

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 2022 r

Aleksander Gruszczyński
Prezes Zarządu

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

Carlson Tech Ventures a.s.
IČO 118 13 385

Hlavní třída 87/2
737 00, Český Těšín

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1 999		1 999	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva				
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje				
	<i>Ocenitelná práva</i>				
B.I.2.					
B.I.2.1.	Software				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
B.I.3.	Goodwill				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>				
B.II.1.1.	Pozemky				
B.II.1.2.	Stavby				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory				
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený</i>				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
B.III.7.	<i>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</i>				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	1 999		1 999	
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>				
C.I.1.	Materiál				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>				
C.I.3.1.	Výrobky				
C.I.3.2.	Zboží				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	1 999		1 999	
C.II.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				

C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky				
C.II.2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	1 999		1 999	
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	1 999		1 999	
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	1 999		1 999	
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky				
C.II.3.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>				
C.II.3.1.	Náklady příštích období				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období				
C.III.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	<i>Peněžní prostředky</i>				
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně				
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech				
D.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>				
D.1.	Náklady příštích období				
D.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.3.	Příjmy příštích období				

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	1 999	
A.	Vlastní kapitál	1 999	
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>2 000</i>	
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>2</i>	
A.II.1.	Ážio		
A.II.2.	Kapitálové fondy	2	
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	2	
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>		
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>-3</i>	
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje		
B.	Rezervy		
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.IV.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky		
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>		
C.I.1.	Vydané dluhopisy		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		
C.I.9.	Závazky - ostatní		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		
C.I.9.3.	Jiné závazky		
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>		
C.II.1.	Vydané dluhopisy		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		
C.II.8.	Závazky ostatní		
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		

C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		
C.II.8.7.	Jiné závazky		
C.III.	Časové rozlišení pasiv		
C.III.1.	Výdaje příštích období		
D.	Časové rozlišení pasiv		
D.1.	Výdaje příštích období		
D.2.	Výnosy příštích období		

Dle
vyhlášky
č.
500/2002
Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2021
(v celých tisících Kč)
DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

Carlson Tech Ventures a.s.

IČO 118 13 385

Hlavní třída 87/2
737 00, Český Těšín

Skutečnost v účetním období

			běžném	minulém
			1	2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	1	0	0
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	0	0
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	0	0
3.	Služby	6	0	0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady	9	0	0
1.	Mzdové náklady	10	0	0
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	0	0
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	0	0
2. 2	Ostatní náklady	13	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	0	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	0	0
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	0	0
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	0	0
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3	Jiné provozní výnosy	23	0	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	0	0
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	0	0
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	0	0
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovlá	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0

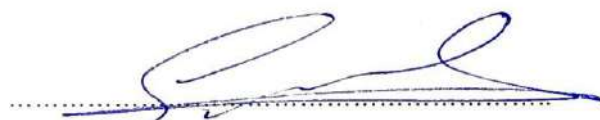
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	3	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-3	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-3	0
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	0	0
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-3	0
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-3	0
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	0	0

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: Správa vlastního majetku

Sestaveno dne: 27.1.2022

Podpisový záznam statutárního orgánu



Aleksander Gruszczyński - Prezes Zarządu

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

**DIRECTOR'S STATEMENT
AND FINANCIAL STATEMENTS**

**FOR FINANCIAL YEAR ENDED
31 December 2021**

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 2021.

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 2021 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
Lim Chun You

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

Lim Chun You
Director

Statement of financial position
As at 31 December 2021

	Note	2021 SG\$
Asset		
Trade and other receivables		-
Cash and Cash equivalents		-
Amount due from shareholder		1
Current asset		<u>1</u>
Total assets		<u>1</u>
Equity		
Share capital	5	1
Retained earnings		-
Total Equity		<u>1</u>
Liabilities		
Trade and Other Payables		-
Current liabilities		<u>-</u>
Total liabilities		<u>-</u>
Total equity and liabilities		<u>1</u>

Statement of comprehensive income
Year ended 31 December 2021

	Note	2021 SG\$
Revenue		-
Gross Profit		<hr/>
Tax expense	8	-
Bank Fee		-
Other expenses		-
Loss for the year, representing total comprehensive loss for the year		<hr/> <hr/>

Statement of changes in equity
Year ended 31 December 2021

	Share capital SG\$	Accumulated losses SG\$	Total SG\$
At 1 Jan 2021			
Total comprehensive loss for the year			
Loss for the year, representing total comprehensive loss for the year	-	-	-
Total comprehensive loss for the year	-	-	-
At 31 December 2021	-	-	-

Statement of cash flows
Year ended 31 December 2021

	Note	2021 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		<u>-</u>
Cash flow from Investing activity		<u>-</u>
Net cash flow generated from Investing activity		<u>-</u>
Cash flows from financing activity		<u>-</u>
Net cash generated from financing activity		<u>-</u>
Net decrease in cash and cash equivalents		-
Cash and cash equivalents at 1 Jan		<u>-</u>
Cash and cash equivalents at 31 December		<u><u>-</u></u>

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 5 May 2022.

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

	2021 Number of shares
<i>Issued and fully paid ordinary shares, with no par value</i>	
At 1 January and 31 December	<u><u>1</u></u>

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 2021 and 2020.

5 Tax expense

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

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 2021 and 2020. 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 2021			
Financial assets not measured at fair value			
Trade and other receivables	1	-	-
<hr/>			
Financial liabilities not measured at fair value			
Trade and Other payables	-	-	-
<hr/>			

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.

- HELVEXIA PAY Sp. z o.o. Wybrane dane finansowe za 2021 r.

HELVEXIA PAY Sp. z o.o.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12.2021
AKTYWA		w PLN	w EUR
A.	Aktywa trwałe	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	5 000	1 087
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 000	1 087
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	AKTYWA RAZEM	5 000	1 087

HELVEXIA PAY Sp. z o.o.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12..2021
PASYWA		w PLN	w EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 000	1 087
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000	1 087
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	-	-
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	-
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	5 000	1 087

HELVEXIA PAY Sp. z o.o.		okres	okres
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		od 24.08.2021	od 24.08.2021
		do 31.12.2021	do 31.12.2021
		w PLN	w EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	-
G.	Przychody finansowe	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	-
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-	-

Średni kurs EUR/PL w 2021 roku 4,5775

Kurs EUR/PL na dzień 31-12-2021 4,5994

- PAYMIQ FINANCIAL GROUP LTD.**

Na dzień publikacji raportu za 2021 rok spółka Paymiq Financial Group Ltd nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej. Wyniki spółki w chwili obecnej nie mają żadnego znaczenia gospodarczego dla Emitenta.

- HOTBLOK POSKA SP. Z O.O. Wybrane dane finansowe za 2021r.**

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12.2021
AKTYWA		w PLN	w EUR
A.	Aktywa trwałe	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	31 347	6 815
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 969	1 080
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 754	1 251
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 624	4 484
	AKTYWA RAZEM	31 346	6 815

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12..2021
PASYWA		w PLN	w EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	-8 710	-1 894
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000	1 087
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-482,	-1 05
VIII.	Zysk (strata) netto	-13 228	-2 876
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 057	8 709
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 057	8 709
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	PASYWA RAZEM	31 347	3 815

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.		okres	okres
Rachunek zysków i strat		od	od
(wariant porównawczy)		01.01.2021	01.01.2021
		do	do
		31.12.2021	31.12.2021
		w PLN	w EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 228	2 876
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 228	-2 876
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 228	-2 876
G.	Przychody finansowe	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 228	-2 876
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-13 228	-2 876

Średni kurs EUR/PL w 2021 roku 4,5775

Kurs EUR/PL na dzień 31-12-2021 4,5994

- BLOOM VOYAGES SP. Z O.O. Wybrane dane finansowe za 2021r.

BLOOM VOYAGES SP. Z O.O.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12.2021
AKTYWA		W PLN	w EUR
A.	Aktywa trwałe	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	240	1 574
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 406	741
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 834	834
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM		7 240	1 574

BLOOM VOYAGES SP. Z O.O.			
Bilans skrócony		31.12.2021	31.12.2021
PASYWA		W PLN	w EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	-236	-51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000	1 087
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	-6 736	-1 466
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 475	1 625
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 475	1 625
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM		7 240	1 574

BLOOM VOYAGES SP. Z O.O.		okres	okres
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		od 01.01.2021	od 01.01.2021
		do 31.12.2021	do 31.12.2021
		w PLN	w EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	187 899	41 048
B.	Koszty działalności operacyjnej	193 079	42 180
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 736	-1 472
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	-
G.	Przychody finansowe	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 736	-1 472
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-6 736	-1 472

Średni kurs EUR/PL w 2021 roku 4,5775

Kurs EUR/PL na dzień 31-12-2021 4,5994



CARLSONInvestments

